


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kamieński ul.Wolińska 7b 72-400 KAMIEŃ POMORSKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat kamieński sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego D863550F566603AF 
Numer identyfikacyjny REGON 811684143		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 046 655,04	13 697 141,34	I Zobowiązania	15 239 784,18	13 195 570,80
I.1 Środki pieniężne	9 046 655,04	13 697 141,34	I.1 Zobowiązania finansowe	15 179 866,22	13 163 266,22
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 046 655,04	13 697 141,34	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 179 866,22	13 163 266,22
II Należności i rozliczenia	338 373,64	256 820,49	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	58 957,19	31 229,93
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	960,77	1 074,65
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 146 177,90	-805 387,31
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 131 518,47	5 191 670,11
II.2 Należności od budżetów	316 845,98	256 390,98	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 222 174,47	6 431 446,59
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	21 527,66	429,51	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	5 790,76	1 248,14	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-90 656,00	-1 239 776,48
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	90 656,00	1 239 776,48
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-11 368 352,37	-7 236 833,90
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 297 213,16	1 565 026,48

Ewa Maria Tokarzewska
skarbnik

2020-03-25
rok, miesiąc, dzień

Józef Jan Malec
Marcin Stępień
Krzysztof Kronenberg
Joanna Izabela Piwińska
Bogdan Wilkowski
zarząd

Suma aktywów	9 390 819,44	13 955 209,97	Suma pasywów	9 390 819,44	13 955 209,97

Ewa Maria Tokarzewska
skarbnik

2020-03-25
rok, miesiąc, dzień

Józef Jan Malec
Marcin Stępień
Krzysztof Kronenberg
Joanna Izabela Piwińska
Bogdan Wilkowski
zarząd

BeSTia

D863550F566603AF

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Ewa Maria Tokarzewska
skarbnik

2020-03-25

rok, miesiąc, dzień

Józef Jan Malec
Marcin Stępień
Krzysztof Kronenberg
Joanna Izabela Piwińska
Bogdan Wilkowski
zarząd

BeSTia

D863550F566603AF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kamieński ul.Wolińska 7b 72-400 KAMIEŃ POMORSKI Numer identyfikacyjny REGON 811684143	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego CA0EDA200B2D9BDA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	273 821 787,79	262 823 762,69	A Fundusz	272 362 108,23	262 503 391,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	138 693,84	75 777,86	A.I Fundusz jednostki	268 005 567,97	256 736 208,08
A.II Rzeczowe aktywa trwale	273 571 112,54	262 632 048,91	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 356 540,26	5 767 183,10
A.II.1 Środki trwale	273 095 873,06	262 115 373,58	A.II.1 Zysk netto (+)	31 184 398,89	34 428 346,23
A.II.1.1 Grunty	173 479 862,13	165 323 256,91	A.II.2 Strata netto (-)	-26 827 858,63	-28 661 163,13
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	187 439,31	187 439,31	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	98 245 056,83	95 613 798,29	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	859 118,76	746 437,73	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	432 275,64	309 884,80	C Państwowe fundusze celowe	1 467 629,35	744 975,82
A.II.1.5 Inne środki trwale	79 559,70	121 995,85	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 397 788,83	7 659 928,70
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	475 239,48	516 675,33	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 743 492,36	6 000 153,40
A.III Należności długoterminowe	111 981,41	115 935,92	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	309 181,21	199 662,43
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	278 787,92	1 398 298,91
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	729 959,75	849 355,00

Ewa Maria Tokarzewska
(główny księgowy)

2020-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

Józef Jan Malec
Krzysztof Kronenberg
Marcin Stępień
Joanna Izabela Piwińska
Bogdan Wilkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

CA0EDA200B2D9BDA

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 623 038,24	1 801 270,30
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	199 959,77	54 817,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	604 295,52	759 031,38
B Aktywa obrotowe	6 405 738,62	8 084 533,01	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	82,87	67,17
B.I Zapasy	67 470,74	65 900,84	D.II.8 Fundusze specjalne	998 187,08	937 650,25
B.I.1 Materiały	66 923,01	65 318,19	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	998 187,08	937 650,25
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	547,73	582,65	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 654 296,47	1 659 775,30
B.II Należności krótkoterminowe	1 706 526,24	1 399 411,89			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	158 938,98	194 392,09			
B.II.2 Należności od budżetów	244 652,38	265 888,02			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 505,66	12 767,43			
B.II.4 Pozostałe należności	1 288 429,22	926 364,35			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 377 016,43	5 379 443,80			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 906 233,65	5 321 829,04			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	470 526,78	56 956,64			
B.III.4 Inne środki pieniężne	256,00	658,12			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Ewa Maria Tokarzewska
(główny księgowy)

2020-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

Józef Jan Malec
Krzysztof Kronenberg
Marcin Stępień
Joanna Izabela Piwińska
Bogdan Wilkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

CA0EDA200B2D9BDA

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	254 725,21	1 239 776,48			
Suma aktywów	280 227 526,41	270 908 295,70	Suma pasywów	280 227 526,41	270 908 295,70

Ewa Maria Tokarzewska
(główny księgowy)

2020-05-27
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Jan Malec
Krzysztof Kronenberg
Marcin Stępień
Joanna Izabela Piwińska
Bogdan Wilkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

CA0EDA200B2D9BDA

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	dokonano wyłączeń w kwocie 2043,09 zł
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	dokonano wyłączeń w kwocie 2043,09 zł

Ewa Maria Tokarzewska
(główny księgowy)


2020-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

Józef Jan Malec
Krzysztof Kronenberg
Marcin Stępień
Joanna Izabela Piwińska
Bogdan Wilkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

CA0EDA200B2D9BDA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kamieński ul.Wolińska 7b 72-400 KAMIEŃ POMORSKI	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811684143		<p style="text-align: center;">CD2DFD2F27F022B9</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	8 123 266,22

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Maria Tokarzewska
(główny księgowy)

2020.05.27
rok mies. dzień

Krzysztof Kronenberg
Józef Jan Malec
Bogdan Wilkowski
Joanna Izabela Piwińska
Marcin Stępień
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Maria Tokarzewska
(główny księgowy)

2020.05.27
rok mies. dzień

Krzysztof Kronenberg
Józef Jan Malec
Bogdan Wilkowski
Joanna Izabela Piwińska
Marcin Stępień
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK**

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

Powiat Kamieński

1.2 Siedziba jednostki

ul Wolińska 7b, Kamień Pomorski

1.3 Adres jednostki

72-400 Kamień Pomorski, ul. Wolińska 7b

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

1. Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie:

- 1) edukacji publicznej;
- 2) promocji i ochrony zdrowia;
- 3) pomocy społecznej;
- 3a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 4) polityki prorodzinnej;
- 5) wspierania osób niepełnosprawnych;
- 6) transportu zbiorowego i dróg publicznych;
- 7) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 8) kultury fizycznej i turystyki;
- 9) geodezji, kartografii i katastru;
- 10) gospodarki nieruchomościami;
- 11) administracji architektoniczno-budowlanej;
- 12) gospodarki wodnej;
- 13) ochrony środowiska i przyrody;
- 14) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego;
- 15) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli;
- 16) ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska;
- 17) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy;
- 18) ochrony praw konsumenta;
- 19) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 20) obronności;
- 21) promocji powiatu;
- 22) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych
- 23) działalności w zakresie telekomunikacji.

2. Do zadań powiatu należy również zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdani finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne poniższych jednostek organizacyjnych Powiatu Kamieńskiego, inspekcji i straży:

1. Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Wiselce
2. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Lubinie
3. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Wiselce
4. Dom Pomocy Społecznej w Śniatowie
5. Dom Wczasów Dziecięcych w Międzyzdrojach
6. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Kamieniu Pomorskim
7. Liceum Ogólnokształcące w Kamieniu Pomorskim
8. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Kamieniu Pomorskim
9. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Wolinie
10. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kamieniu Pomorskim
11. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kamieniu Pomorskim
12. Powiatowy Urząd Pracy w Kamieniu Pomorskim
13. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Kamieniu Pomorskim
14. Zarząd Dróg Powiatowych w Kamieniu Pomorskim
15. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Benicach
16. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Kamieniu Pomorskim
17. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Wolinie
18. Starostwo Powiatowe w Kamieniu Pomorskim

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym wykazuje się zdarzenia gospodarcze, zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte w danym roku przychody oraz związane z prowadzoną działalnością koszty zgodnie z zasadą memoriału i współmierności.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w jednostkach organizacyjnych Powiatu stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Zasady odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych, wycen aktywów i pasywów dokonuje się w sposób następujący:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metoda liniową jednorazowo za okres całego roku, według stawek określonych w załączniku nr 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
4. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota, wynosząca 10 000 zł brutto, ponadto wprowadzono dodatkowe poziomy wynoszące 2 000 zł brutto oraz 300 zł brutto, gdzie składniki majątkowe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 300 zł ale nie wyższej niż 10 tys. zł brutto są uznawane za pozostałe środki trwałe. Rzeczowe składniki majątku o wartości poniżej 300 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.
5. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
6. Środki trwałe otrzymane drogą decyzji mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji.
7. Środki trwałe w budowie (inwestycje), wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
8. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
9. Materiały objęte ewidencją ilościowo wartościową, wycenia się wg cen nabycia lub zakupu, przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów w magazynie.
10. Towary ewidencjonuje się w cenie nabycia. W bilansie, wartość towarów wykazuje się skorygowana o dotyczące ich odchylenia kredytowe. Rozliczeń magazynowych dokonuje się wg ostatniej ceny zakupu.
11. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się najpóźniej na dzień bilansowy. Na należności stanowiące odpłatności ponoszone za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, w rodzinach zastępczych, zwroty nienależnie pobranych świadczeń, dla których istnieje mały stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty dokonuje się 100% odpisu aktualizującego.
12. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,
13. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.
14. Rozliczenia międzyokresowe wycenia się wg wartości nominalnej.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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

Zestawienie zmian stanu wartości początkowej środków trwałych (według grup rodzajowych) oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela stanowiąca załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

Zestawienie zmian stanu dotychczasowego umorzenia wg grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela stanowiąca załącznik nr 2 do informacji dodatkowej.

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Powiat Kamieński nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

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

Szacunkowa wartość gruntów rolnych używanych na podstawie umowy dzierżawy z Krajowym Ośrodkiem Wsparcia Rolnictwa wynosi 1 026 548,00 zł.

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

Powiat Kamieński nie posiada wymienionych aktywów finansowych

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)

Stan odpisów aktualizujących należności na początek roku wynosił: 2 041 579,26 zł.

W trakcie roku dokonano zwiększeń odpisów aktualizujących należności na kwotę: 167 203,42 zł. i zmniejszeń odpisów aktualizujących należności w wysokości 66 725,64 zł, w tym w związku z ich spłatą w wysokości 15 183,74 zł, oraz rozwiązano na kwotę 51 541,90 zł.

Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł: 2 141 579,26zł.

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

Stan rezerw na początek okresu sprawozdawczego wynosił 163 630,21 zł, z tytułu nienależnie otrzymanej subwencji oświatowej na rok 2018.

W ciągu okresu sprawozdawczego wykorzystano ww. rezerwę w pełnej wysokości.

Rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan zobowiązań długoterminowych na koniec roku 2019 r. z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji, których okres spłaty mieści się w wymienionym przedziale wynosił: 4 355 400,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

Stan zobowiązań długoterminowych na koniec roku 2019r. z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji, których okres spłaty mieści się w przedziale powyżej 3 do 5 lat wynosił: 4 677 600,00 zł

c) powyżej 5 lat

Stan zobowiązań długoterminowych na koniec roku 2019r. z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji, których okres spłaty jest powyżej 5 lat wynosi: 2 113 666,22 zł

Zobowiązania powyższe są zobowiązaniami Powiatu i ujmowane są w księgach rachunkowych prowadzonych dla Powiatu Kamieńskiego i wykazane w bilansie z wykonania budżetu.

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

W Powiecie Kamieńskim zobowiązania takie nie występują.

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Brak zabezpieczeń zobowiązań na majątku Powiatu Kamieńskiego.

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

Wartość zobowiązań warunkowych z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów zabezpieczonych weksłami własnymi in blanco na koniec roku 2019r. wynosiła 8 123 266,22 zł.

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

Powiat Kamieński posiada rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów z tytułu przypisu należności od nabywców nieruchomości, których spłaty rozłożono na raty na łączną wartość 99 000,00 zł oraz w kwocie 231,30 zł z tytułu należności za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym za 2020 r.

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Powiat Kamieński nie posiada gwarancji i poręczeń otrzymanych od innych podmiotów.

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W okresie sprawozdawczym Powiat Kamieński wypłacił świadczenia pieniężne na świadczenia pracownicze w łącznej kwocie 835 678,00 zł, w tym z tytułu:

- a) odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w łącznej kwocie 811 351,33 zł,
- b) niewykorzystanych urlopów w łącznej kwocie 20 658,67 zł,
- c) inne świadczenia w łącznej kwocie 3 668,00 zł.

1.16 Inne informacje

Na dzień 31.12.2019 r. Powiat Kamieński dokonał wyłączeń w łącznym sprawozdaniu finansowym, z tego:

- a) w łącznym bilansie po stronie aktywów i pasywów na kwotę 2 043,09 zł
- b) w łącznym rachunku zysków i strat w pozycjach przychodów na kwotę 271 706,70 zł, kosztów na kwotę 271 706,70 zł,
- c) w łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki w pozycjach zwiększeń funduszu jak i zmniejszeń funduszu na kwotę 1 362 801,78 zł.

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W Starostwie Powiatowym jak i jednostkach organizacyjnych, odpisy aktualizujące wartość zapasów nie występują.

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2019 wyniósł na kwotę 3 148 725,55 zł, w tym:

- a) Starostwo Powiatowe w Kamieniu Pomorskim na kwotę 1 913 096,46 zł,
- b) Zarząd Dróg Powiatowych w Kamieniu Pomorskim na kwotę 1 114 110,00 zł,
- c) Dom Wczasów Dziecięcych w Międzyzdrojach na kwotę 10 038,00 zł,
- d) Dom Pomocy Społecznej w Śniatowie na kwotę 111 481,09 zł,

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

Otrzymano odszkodowanie za mienie uszkodzone w łącznej kwocie 9 982,39 zł.

2.4 Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy.

2.5 Inne informacje


Inne zdarzenia mające istotny wpływ nie wystąpiły.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Inne informacje niż wymienione powyżej nie wystąpiły.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia							Zmniejszenia							Wartość początkowa - Stan na koniec okresu sprawozdawczego
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
		Wartość początkowa - Stan na początek okresu sprawozdawczego	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 318 045,50	14 201,43	0,00	0,00	0,00	14 201,43	0,00	4 951,68	0,00	0,00	0,00	4 951,68	1 327 295,25		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 099 318,92	12 356,43	0,00	0,00	0,00	12 356,43	0,00	4 951,68	0,00	0,00	0,00	4 951,68	1 106 723,67		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	218 726,58	1 845,00	0,00	0,00	0,00	1 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 571,58		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	387 575 227,86	6 703 046,56	19 800,00	0,00	10 698 950,70	17 421 797,26	546 992,30	125 754,28	19 800,00	0,00	24 912 396,16	25 604 942,74	379 392 082,38		
2.	Razem środki trwałe	387 099 988,58	3 665 802,10	19 800,00	0,00	10 698 950,70	14 384 552,80	546 992,30	125 754,28	19 800,00	0,00	21 916 587,55	22 609 134,13	378 875 407,05		
2.1.	Grunty, w tym:	173 479 862,13	0,00	0,00	0,00	3 761 433,00	3 761 433,00	546 992,30	0,00	0,00	0,00	11 371 045,92	11 918 038,22	165 323 256,91		
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 439,31		
2.1.1.		187 439,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 439,31		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	198 327 818,41	3 061 110,37	19 800,00	0,00	6 815 971,46	9 896 881,83	0,00	0,00	0,00	0,00	9 962 583,53	9 962 583,53	198 262 116,71		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 760 636,19	131 332,30	0,00	0,00	22 755,00	154 087,30	0,00	103 187,59	19 800,00	0,00	33 670,60	156 658,19	4 758 065,30		
2.4.	Środki transportu	2 228 777,43	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 276,00	38 276,00	2 205 501,43		
2.5.	Inne środki trwałe	2 106 494,35	75 760,71	0,00	0,00	15 693,57	91 454,28	0,00	0,00	0,00	0,00	7 625,00	7 625,00	2 190 323,63		
2.6.	Pozostałe śr. Trwałe	5 995 439,85	379 195,55	0,00	0,00	82 123,07	461 318,62	0,00	20 089,03	0,00	0,00	503 386,50	523 475,53	5 933 282,94		
2.7.	Zbiory biblioteczne	133 167,43	3 403,17	0,00	0,00	974,60	4 377,77	0,00	2 477,66	0,00	0,00	0,00	2 477,66	135 067,54		
2.8.	Inwentarz żywy	67 792,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 792,59		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	475 239,48	3 037 244,46	0,00	0,00	0,00	3 037 244,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2 995 808,61	2 995 808,61	516 673,33		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Kamiński ul. Wolińska 7b 72-400 KAMIEŃ POMORSKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811684143		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 12A46662D5E7117C	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		53 573 892,84	56 629 548,58
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		206 597,85	187 097,55
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		439,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		15 504,54	14 659,55
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		53 351 351,45	56 427 791,48
B.	Koszty działalności operacyjnej		49 032 599,16	50 692 922,41
B.I.	Amortyzacja		8 422 013,90	8 377 301,09
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 609 235,37	3 999 410,35
B.III.	Usługi obce		4 104 053,60	3 702 637,24
B.IV.	Podatki i opłaty		146 399,01	147 067,74
B.V.	Wynagrodzenia		23 222 668,74	25 647 553,25
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 480 156,71	5 903 320,71
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		295 251,40	189 201,37
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 004,54	2 659,55
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 743 604,95	2 559 908,62
B.X.	Pozostałe obciążenia		5 210,94	163 862,49
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 541 293,68	5 936 626,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne		274 242,56	201 582,87
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 604,85	8 527,59
D.II.	Dotacje		0,00	15 084,00

Ewa Maria Tokarzewska
główny księgowy

2020-05-27
rok, miesiąc, dzień

Joanna Izabela Piwińska
Bogdan Wilkowski
Józef Jan Małec
Krzysztof Kronenberg
Marcin Stępień
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	270 637,71	177 971,28
E.	Pozostałe koszty operacyjne	296 183,53	141 937,90
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	296 183,53	141 937,90
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 519 352,71	5 996 271,14
G.	Przychody finansowe	342 424,78	305 614,96
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	125 899,48	141 111,10
G.III.	Inne	216 525,30	164 503,86
H.	Koszty finansowe	505 237,23	534 703,00
H.I.	Odsetki	461 951,35	415 909,76
H.II.	Inne	43 285,88	118 793,24
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 356 540,26	5 767 183,10
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)	4 356 540,26	5 767 183,10

Ewa Maria Tokarzewska
główny księgowy

2020-05-27
rok, miesiąc, dzień

Joanna Izabela Piwińska
Bogdan Wilkowski
Józef Jan Malec
Krzysztof Kronenberg
Marcin Stępień
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	dokonano wyłączeń w kwocie 42071,58 zł
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	dokonano wyłączeń w kwocie 229635,12 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	dokonano wyłączeń w kwocie 33410,83 zł
B.III	Usługi obce	dokonano wyłączeń w kwocie 238243,00 zł
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	dokonano wyłączeń w kwocie 36,82 zł
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	dokonano wyłączeń w kwocie 16,05 zł

Ewa Maria Tokarzewska
główny księgowy

2020-05-27
rok, miesiąc, dzień

Joanna Izabela Piwińska
Bogdan Wilkowski
Józef Jan Malec
Krzysztof Kronenberg
Marcin Stępień
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kamieński ul. Wolińska 7b 72-400 KAMIEŃ POMORSKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811684143		Wysłać bez pisma przewodniego ADA240AB6BCE9712 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	266 431 275,50	268 005 567,97	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	90 443 043,24	100 920 268,32	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	34 902 000,68	31 184 398,89	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	49 867 448,51	51 621 201,86	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 386 904,69	3 305 154,66	
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	1 206 513,58	9 529 744,84	
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	80 175,78	5 279 768,07	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	88 868 750,77	112 189 628,21	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	25 340 258,73	26 827 858,63	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	53 695 475,02	56 663 768,40	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 851 116,72	7 821 509,02	
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	5 000,00	19 580 226,75	
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	976 900,30	1 296 265,41	

Ewa Maria Tokarzewska
główny księgowy

2020-05-27
rok, miesiąc, dzień

Joanna Izabela Piwińska
Bogdan Wilkowski
Krzysztof Kronenberg
Marcin Stępień
Józef Jan Malec
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	268 005 567,97	256 736 208,08
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 356 540,26	5 767 183,10
III.1.	zysk netto (+)	31 184 398,89	34 428 346,23
III.2.	strata netto (-)	-26 827 858,63	-28 661 163,13
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	272 362 108,23	262 503 391,18

Ewa Maria Tokarzewska
główny księgowy

2020-05-27
rok, miesiąc, dzień

Joanna Izabela Piwińska
Bogdan Wilkowski
Krzysztof Kronenberg
Marcin Stępień
Józef Jan Malec
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	dokonano wyłączeń w kwocie 272406,78 zł
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	dokonano wyłączeń w kwocie 1090395,00 zł
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	dokonano wyłączeń w kwocie 272406,78 zł
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	dokonano wyłączeń w kwocie 1090395,00 zł

Ewa Maria Tokarzewska
główny księgowy

2020-05-27
rok, miesiąc, dzień

Joanna Izabela Piwińska
Bogdan Wilkowski
Krzysztof Kronenberg
Marcin Stępień
Józef Jan Malec
kierownik jednostki

