

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Starostwo Powiatowe</b> ul. Wolińska 7b  72-400 Kamień Pomorski	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Powiat Kamieński
		Wysłać bez pisma przewodniego BC79A29E785D356F 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811772150</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	250 701 181,86	246 629 060,77	A Fundusz	250 864 494,89	247 049 255,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	235 433,46	138 693,84	A.I Fundusz jednostki	215 962 494,21	215 864 856,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	250 133 746,90	246 391 366,93	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	34 902 000,68	31 184 398,89
A.II.1 Środki trwałe	249 976 490,80	246 129 558,45	A.II.1 Zysk netto (+)	34 902 000,68	31 184 398,89
A.II.1.1 Grunty	171 781 395,73	171 039 947,70	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	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	77 921 410,88	74 853 129,95	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	242 558,15	203 282,59	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 996,78	2 936,82	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	27 129,26	30 261,39	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 591 536,36	2 835 572,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	157 256,10	261 808,48	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 704 413,59	1 181 358,07
A.III Należności długoterminowe	332 001,50	99 000,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	867 580,34	93 196,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 112 543,27	199 686,07
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	151 157,92	167 452,47
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	252 004,52	283 260,64

SKARBNIK POWIATU

*Ewa Tokarzewska*  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

*[Podpis]*  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

BC79A29E785D356F

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	16 395,47	180 904,49
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	72 478,72	42 815,33
B Aktywa obrotowe	4 754 849,39	3 255 767,29	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	232 253,35	214 042,32
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	232 253,35	214 042,32
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 887 122,77	1 654 214,50
B.II Należności krótkoterminowe	868 393,93	797 187,46			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	182 005,17	114 857,57			
B.II.2 Należności od budżetów	194 542,62	244 289,08			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	491 846,14	438 040,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 914 609,56	2 204 293,62			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 914 609,56	2 204 037,62			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	256,00			
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			

SKARBNIK POWIATU

*Ewa Tokarzewska*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-29

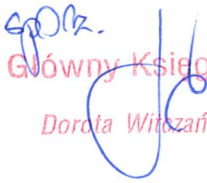
(rok, miesiąc, dzień)

BC79A29E785D356F

STAROSTA

*Józef Mince* (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	971 845,90	254 286,21			
<b>Suma aktywów</b>	<b>255 456 031,25</b>	<b>249 884 828,06</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>255 456 031,25</b>	<b>249 884 828,06</b>

  
**Główny Księgowy**  
 Dorota Wilszańska

**SKARBNIK POWIATU**

  
 Ewa Tokarzewska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

BC79A29E785D356F

**STAROSTA**

  
 Józef Malec

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK POWIATU

*Ewa Tokarzewska*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-29


(rok, miesiąc, dzień)

BC79A29E785D356F

STAROSTA

(Kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Wolińska 7b 72-400 Kamień Pomorski	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center; color: blue; font-size: 1.2em;">KOREKTA</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat: Powiat Kamieński
Numer identyfikacyjny REGON <b>811772150</b>		<b>25AFE4DF0D764B68</b> 

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)	480 109,09
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	9 239 866,22

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK POWIATU

*Ewa Karzenińska*  
(główny księgowy)

2019.05.06  
rok mies. dzień

STAROSTA  
*Józef Malec*

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

*Spon.*

główny Księgowy

Dorota Wilczyńska

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK POWIATU

*Ewa Czarzeńska*

(główny księgowy)


2019.05.06

rok mies. dzień

STAROSTA

*Józef Malec*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Wolińska 7b 72-400 Kamień Pomorski	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kamieński	
Numer identyfikacyjny REGON 811772150		Wysłać bez pisma przewodniego 643FCC1A1EAE0821 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	48 740 127,79	47 104 971,37	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	48 740 127,79	47 104 971,37	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	13 535 300,92	15 679 478,15	
B.I. Amortyzacja	6 791 303,87	7 232 452,37	
B.II. Zużycie materiałów i energii	665 338,81	1 157 969,93	
B.III. Usługi obce	1 319 836,66	1 942 525,06	
B.IV. Podatki i opłaty	115 346,98	86 444,35	
B.V. Wynagrodzenia	3 529 084,96	4 046 783,36	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	732 359,48	841 736,80	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	52 152,72	71 300,69	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	255 376,97	295 054,65	
B.X. Pozostałe obciążenia	74 500,47	5 210,94	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	35 204 826,87	31 425 493,22	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	29 396,35	42 424,17	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 108,70	1 753,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	27 287,65	40 671,17	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	220 093,23	107 121,58	

JKARBNIK POWIATU  
główny księgowy  
Ewa Tokarzewska

SJO BeSTia

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

643FCC1A1EAE0821

STAROSTA  
kierownik jednostki  
Józef Malec

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	220 093,23	107 121,58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	35 014 129,99	31 360 795,81
G.	Przychody finansowe	417 831,95	310 386,96
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	101 466,30	109 415,11
G.III.	Inne	316 365,65	200 971,85
H.	Koszty finansowe	529 961,26	486 783,88
H.I.	Odsetki	502 736,79	461 084,17
H.II.	Inne	27 224,47	25 699,71
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	34 902 000,68	31 184 398,89
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)	34 902 000,68	31 184 398,89

*główny Księgowy*  
*Dorota Witczańska*

SKARBNIK POWIATU

*Ewa Tokarzewska*

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

*Józef Malec*

kierownik jednostki



Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK POWIATU

*Ewa Tokarzewska*

główny księgowy

2019-03-29


rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

*Józef Malec*

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Wolińska 7b 72-400 Kamień Pomorski	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kamieński	
Numer identyfikacyjny REGON 811772150		Wysłać bez pisma przewodniego A2851E0524CE28C4 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	218 705 270,41	215 962 494,21	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	54 384 474,34	55 445 896,39	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	27 291 967,44	34 902 000,68	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	15 231 887,98	15 482 538,31	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 281 858,51	2 146 157,11	
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	9 401 773,22	2 905 179,51	
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	176 987,19	10 020,78	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	57 127 250,54	55 543 534,00	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	48 960 479,04	47 141 646,41	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 522 831,32	6 610 369,14	
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	1 120 907,35	819 474,88	
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	523 032,83	972 043,57	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	215 962 494,21	215 864 856,60	

KARBNIK POWIATU

główny księgowy

2019-04-18

rok, miesiąc, dzień

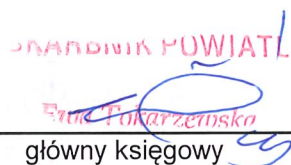
STAROSTA

kierownik jednostki

Jożef Malec

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	34 902 000,68	31 184 398,89
III.1.	zysk netto (+)	34 902 000,68	31 184 398,89
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	250 864 494,89	247 049 255,49


**Główny Księgowy**  
 Dorota Witezańska


**STAROSTA**  
 Ewa Pakarzenska  
 główny księgowy

2019-04-18  
 rok, miesiąc, dzień


**STAROSTA**  
 Józef Malec  
 kierownik jednostki



STAROSTA POWIATU

*Anna Pokorzewska*

główny księgowy

2019-04-18

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

*Józef Malec*

kierownik jednostki



## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZADANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

#### 1.1 Nazwa jednostki

Starostwo Powiatowe w Kamieniu Pomorskim

#### 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

Starostwo jest jednostką organizacyjną Powiatu działającą w formie jednostki budżetowej, przy pomocy której Zarząd i Starosta wykonują zadania Powiatu wynikające z przepisów prawa:

- 1) własne Powiatu;
- 2) zlecone Powiatowi z zakresu administracji rządowej w granicach upoważnień ustawowych;
- 3) powierzone Powiatowi na podstawie porozumień zawartych z innymi jednostkami administracji publicznej;
- 4) inne wynikające z przepisów prawa i umów z innymi podmiotami.

Działalność Starostwa Powiatowego regulują przepisy:

1. ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz.U. z 2018r. poz. 995 ze zm.),
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.),
3. ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (tj. Dz.U. z 2018r. poz. 1260 ze zm.),
4. ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. - Kodeks postępowania administracyjnego (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 2096 ze zm.),
5. Statutu Powiatu Kamieńskiego,
6. Statutu Starostwa Powiatowego,
7. ustaw i innych przepisów właściwych dla zakresu prowadzonych spraw,

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sporządzone jest sprawozdanie jednostkowe.

### 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 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. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5. Materiały wycenia się wg cen nabycia lub zakupu
6. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się najpóźniej na dzień bilansowy.
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 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 nr 1 stanowiąca załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

Zestawienie zmian stanu dotychczasowego umorzenia wg grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 2 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 posiada takich informacji.



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

Nie dokonywano odpisów aktualizujących.

**1.4 Wartość gruntów użytkowanych w całości**

Jednostka nie posiada takich gruntów.

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

Szacunkowa wartość gruntów rolnych używanych na podstawie umowy dzierżawy z Krajowym Ośrodkiem Wsparcia Rolnictwa wynosi 1 514 130,90 zł.

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

Jednostka nie posiada 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: 458 214,67 zł.

W trakcie roku dokonano zwiększeń odpisów aktualizujących należności na kwotę: 27 064,61 zł.

Dokonano zmniejszenia odpisów aktualizujących należności w związku z ich spłatą w wysokości 5 170,19 zł.

Stan odpisów aktualizujących należności wynosił: 480 109,09 zł.

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

Na początek roku rezerwy nie występowały. W trakcie roku została utworzona rezerwa na przyszłe zobowiązanie w kwocie 163 630,21 zł z tytułu nienależnie otrzymanej subwencji oświatowej na rok 2018.

**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 2018r. z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji, których okres spłaty mieści się w przedziale powyżej roku do 3 lat wynosi: 4 133 200,00 zł

**b) powyżej 3 do 5 lat**

Stan zobowiązań długoterminowych na koniec roku 2018r. z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji, których okres spłaty mieści się w przedziale powyżej 3 do 5 lat wynosi: 4 577 600,00 zł

### **c) powyżej 5 lat**

Stan zobowiązań długoterminowych na koniec roku 2018r. z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji, których okres spłaty wynosi powyżej 5 lat wynosi: 4 452 466,22 zł

Wykazane w informacji zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji komunalnych nie są ujęte w bilansie Starostwa, gdyż nie są to zobowiązania jednostki budżetowej i nie występują w jej księgach.

Zobowiązania powyższe są zobowiązaniami Powiatu i ujmowane są w księgach rachunkowych prowadzonych dla Powiatu Kamieńskiego i wykazane w bilansie 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**

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 Starostwa Powiatowego w Kamieniu Pomorskim.

#### **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 2018r. wynosiła 9 239 866,22 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**

Jednostka posiada rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów z tytułu przypisu należności od nabywców nieruchomości, których spłaty rozłożono na raty na łączną wartość 357 001,50 zł.

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

Jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń otrzymanych od innych podmiotów.



### **1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

W 2018r. wypłacono świadczeń dla pracowników Starostwa Powiatowego w Kamieniu Pomorskim na kwotę 147 602,19 zł.

### **1.16 Inne informacje**

2.

#### **2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

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**

Wartość poniesionych nakładów na zadania inwestycyjne realizowane przez Starostwo Powiatowe w Kamieniu Pomorskim w 2018r. wyniosły 2 022 216,19 zł.

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

Otrzymano odszkodowanie za mienie uszkodzone w kwocie 2 151,95 zł.

Dokonano przypisu w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych części zobowiązania tytułu sporządzenia dokumentacji projektowej która nie podlegała zapłacie wykonawcy - ugoda sądowa sygn. akt VIII GC 42/17, na wartość 25 756,63 zł.

Dokonano przypisu w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych należności z tytułu naliczonej kary umownej za niewykonanie w terminie przedmiotu umowy tj. sporządzenia dokumentacji projektowej. Roszczenie z tego tytułu zostało wycofane w związku z zawartą ugodą sądową sygn. akt VIII GC 42/17. Wartość odpisanych należności z tytułu kar wynosił: 105 756,63 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**

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

SKARBNIK POWIATU

Ewa Tokarzewska

STAROSTA

Józef Malec





Tabela 1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia							Zmniejszenia					Wartość początkowa - Stan na koniec okresu sprawozdawczego
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem		
														4	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	572 969,31	68 846,39	0,00	0,00	0,00	68 846,39	0,00	64 398,43	0,00	0,00	0,00	64 398,43	577 417,27	
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	572 969,31	68 846,39	0,00	0,00	0,00	68 846,39	0,00	64 398,43	0,00	0,00	0,00	64 398,43	577 417,27	
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	337 264 389,62	5 728 947,73	0,00	0,00	1 539 515,65	7 268 463,38	819 474,88	11 778,00	0,00	0,00	2 679 203,54	3 510 456,42	341 022 396,58	
2.	Razem środki trwałe	337 107 133,52	3 706 731,54	0,00	0,00	1 539 515,65	5 246 247,19	819 474,88	11 778,00	0,00	0,00	761 539,73	1 592 792,61	340 760 588,10	
2.1.	Grunt, w tym:	171 781 395,73	16 731,50	0,00	0,00	3 044,00	19 775,50	5 000,00	0,00	0,00	0,00	761 223,53	761 223,53	171 039 947,70	
	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	0,00	187 439,31	
2.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162 268 694,55	3 343 021,60	0,00	0,00	1 511 488,49	4 854 510,09	814 474,88	0,00	0,00	0,00	1 814,70	816 289,58	166 306 915,06	
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	936 002,12	27 350,80	0,00	0,00	16 441,94	43 792,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	979 794,86	
2.3.	Środki transportu	52 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 654,00	
2.4.	Inne środki trwałe	1 404 881,47	13 367,52	0,00	0,00	0,00	13 367,52	0,00	11 590,00	0,00	0,00	0,00	11 590,00	1 406 658,99	
2.5.	Pozostałe śr. Trwałe	663 505,65	306 260,12	0,00	0,00	8 541,22	314 801,34	0,00	188,00	0,00	0,00	3 501,50	3 689,50	974 617,49	
2.6.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	157 256,10	2 022 216,19	0,00	0,00	0,00	2 022 216,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1 917 663,81	1 917 663,81	261 808,48	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.															

29.08.2019 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK POWIATU  
(główny księgowy) *Zczajski*

S.T.A.P.O.S.T.A.  
(Kierownik jednostki)  
*Józef Malec*

Sporządził: Dorota Wlotczyńska



Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - Stan na początek okresu sprawozdawczego			Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie - Stan na koniec okresu sprawozdawczego		Wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
1	2															
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	337 535,85	97 468,40	0,00	68 846,39	166 314,79	0,00	728,78	0,00	728,78	0,00	728,78	503 121,86	235 433,46	74 295,41	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	337 535,85	97 468,40	0,00	68 846,39	166 314,79	0,00	728,78	0,00	728,78	0,00	728,78	438 723,43	235 433,46	138 693,84	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	86 467 137,07	7 202 910,39	0,00	0,00	7 202 910,39	0,00	11 590,00	2 045,30	13 635,30	2 045,30	13 635,30	93 656 412,16	250 797 252,55	247 365 984,42	
2.	Razem środki trwałe	86 467 137,07	7 202 910,39	0,00	0,00	7 202 910,39	0,00	11 590,00	2 045,30	13 635,30	2 045,30	13 635,30	93 656 412,16	250 639 996,45	247 104 175,94	
2.1.	Grunt, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 781 395,73	171 039 947,70	
2.1.1.	Grunt stanowiący 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	0,00	0,00	187 439,31	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 347 283,67	7 108 546,74	0,00	0,00	7 108 546,74	0,00	0,00	0,00	7 108 546,74	0,00	7 108 546,74	91 453 785,11	77 921 410,88	74 853 129,95	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	693 443,97	83 068,30	0,00	0,00	83 068,30	0,00	83 068,30	0,00	83 068,30	0,00	83 068,30	776 512,27	242 558,15	203 282,59	
2.4.	Środki transportu	48 657,22	1 059,96	0,00	0,00	1 059,96	0,00	1 059,96	0,00	1 059,96	0,00	1 059,96	49 717,18	3 996,78	2 936,82	
2.5.	Inne środki trwałe	1 377 752,21	10 235,39	0,00	0,00	10 235,39	0,00	11 590,00	0,00	11 590,00	0,00	11 590,00	1 376 397,60	27 129,26	30 261,39	
2.6.	Pozostałe sr. Trwałe	663 505,65	306 260,12		8 541,22	314 801,34		188,00	3 501,50	3 689,50		3 689,50	974 617,49	0,00	0,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 256,10	261 808,48	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

SKARBNIK POWIATU  
(biuły księgowy)  
Marta Kuczyńska

29.03.2019 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA  
(kierownik jednostki)  
Józef Małec

Sporządził: Dorota Witczarska

