

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Kamieński</b> ul.Wolińska 7b 72-400 KAMIEŃ POMORSKI	<div style="text-align: center;"> <b>BILANS</b>   z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego   <b>Powiat kamieński</b>   sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b> </div>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684143</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 88E233ED5BC05E69 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 644 070,96	9 046 655,04	I Zobowiązania	16 963 355,38	15 239 784,18
I.1 Środki pieniężne	7 644 070,96	9 046 655,04	I.1 Zobowiązania finansowe	16 870 466,22	15 179 866,22
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 644 070,96	9 046 655,04	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)	16 870 466,22	15 179 866,22
II Należności i rozliczenia	189 932,51	338 373,64	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	91 598,52	58 957,19
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 290,64	960,77
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-10 396 506,47	-7 146 177,90
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 320 210,46	4 131 518,47
II.2 Należności od budżetów	189 503,00	316 845,98	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 292 056,36	4 222 174,47
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	429,51	21 527,66	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	3 948,71	5 790,76	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-971 845,90	-90 656,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	971 845,90	90 656,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-13 688 562,83	-11 368 352,37
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 271 103,27	1 297 213,16

Ewa Maria Tokarzewska  
skarbnik

2019-03-20  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kronenberg  
Józef Jan Malec  
Bogdan Wilkowski  
Joanna Izabela Piwińska  
zarząd

BeSTia

88E233ED5BC05E69

<b>Suma aktywów</b>	7 837 952,18	9 390 819,44	<b>Suma pasywów</b>	7 837 952,18	9 390 819,44

Ewa Maria Tokarzewska

skarbnik

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kronenberg  
Józef Jan Malec  
Bogdan Wilkowski  
Joanna Izabela Piwińska

zarząd

BeSTia

88E233ED5BC05E69

Ewa Maria Tokarzewska  
skarbnik


2019-03-20  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kronenberg  
Józef Jan Malec  
Bogdan Wilkowski  
Joanna Izabela Piwińska  
zarząd

BeSTia

88E233ED5BC05E69



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Kamieński</b> ul. Wolińska 7b  72-400 KAMIEŃ POMORSKI	<div style="text-align: center;"> <b>BILANS</b>  jednostki budżetowej i  samorządowego zakładu  budżetowego </div> <div style="text-align: center; margin-top: 20px;"> <b>sporządzony</b>  <b>na dzień 31-12-2018 r.</b> </div>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684143</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 2D47DF198E1D0DF2 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	277 669 348,56	273 821 787,79	A Fundusz	275 993 017,45	272 362 108,23
A.I Wartości niematerialne i prawne	235 433,46	138 693,84	A.I Fundusz jednostki	266 431 275,50	268 005 567,97
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	277 052 548,98	273 571 112,54	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 561 741,95	4 356 540,26
A.II.1 Środki trwałe	276 582 239,68	273 095 873,06	A.II.1 Zysk netto (+)	34 902 000,68	31 184 398,89
A.II.1.1 Grunty	174 221 310,16	173 479 862,13	A.II.2 Strata netto (-)	-25 340 258,73	-26 827 858,63
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	100 984 387,21	98 245 056,83	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	922 543,53	859 118,76	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	344 233,22	432 275,64	C Państwowe fundusze celowe	2 304 565,63	1 467 629,35
A.II.1.5 Inne środki trwałe	109 765,56	79 559,70	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 319 196,07	6 397 788,83
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	470 309,30	475 239,48	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	5 989 694,24	4 743 492,36
A.III Należności długoterminowe	381 366,12	111 981,41	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	975 125,49	309 181,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 196 938,66	278 787,92
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	781 054,48	729 959,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 498 782,72	1 623 038,24

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

Ewa Maria Tokarzewska  
(główny księgowy)

2019-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

2D47DF198E1D0DF2

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	26 190,27	199 959,77
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	468 616,38	604 295,52
B Aktywa obrotowe	8 947 430,59	6 405 738,62	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	82,87
B.I Zapasy	54 310,18	67 470,74	D.II.8 Fundusze specjalne	1 042 986,24	998 187,08
B.I.1 Materiały	54 029,88	66 923,01	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 042 986,24	998 187,08
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	280,30	547,73	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 329 501,83	1 654 296,47
B.II Należności krótkoterminowe	1 771 171,48	1 706 526,24			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	215 508,39	158 938,98			
B.II.2 Należności od budżetów	194 758,03	244 652,38			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 877,60	14 505,66			
B.II.4 Pozostałe należności	1 359 027,46	1 288 429,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 150 103,03	4 377 016,43			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 956 822,06	3 906 233,65			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	193 280,97	470 526,78			
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			

Ewa Maria Tokarzewska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)  
2D47DF198E1D0DF2

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

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	971 845,90	254 725,21			
<b>Suma aktywów</b>	<b>286 616 779,15</b>	<b>280 227 526,41</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>286 616 779,15</b>	<b>280 227 526,41</b>

\_\_\_\_\_  
Ewa Maria Tokarzewska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2019-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)  
2D47DF198E1D0DF2

\_\_\_\_\_  
Joanna Izabela Piwińska  
Józef Jan Malec  
Marcin Stępień  
Krzysztof Kronenberg  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	wylączenie na kwotę 532,77 zł
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	wylączenie na kwotę 532,77 zł


\_\_\_\_\_  
Ewa Maria Tokarzewska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2019-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)  
2D47DF198E1D0DF2

\_\_\_\_\_  
Joanna Izabela Piwińska  
Józef Jan Malec  
Marcin Stępień  
Krzysztof Kronenberg  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Kamieński  ul.Wolińska 7b  72-400 KAMIEŃ POMORSKI	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   <b>sporządzony na dzień:</b> <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684143</b>		<b>592B164669AE0F04</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)	2 041 101,48
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	9 239 866,22

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Ewa Maria Tokarzewska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019.05.09  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Joanna Izabela Piwińska  
Bogdan Wilkowski  
Marcin Stępień  
Józef Jan Malec  
Krzysztof Kronenberg  
(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)

2019.05.09  
rok    mies.    dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Kamieński ul. Wolińska 7b  72-400 KAMIEŃ POMORSKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON  811684143			Wysłać bez pisma przewodniego 5949BC48EE360D01 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		53 819 809,13	53 573 892,84
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		225 567,42	206 597,85
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	439,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		5 947,96	15 504,54
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		53 588 293,75	53 351 351,45
B.	Koszty działalności operacyjnej		44 036 963,69	49 032 599,16
B.I.	Amortyzacja		7 827 504,75	8 422 013,90
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 849 613,47	4 609 235,37
B.III.	Usługi obce		2 426 791,34	4 104 053,60
B.IV.	Podatki i opłaty		166 994,26	146 399,01
B.V.	Wynagrodzenia		21 569 542,50	23 222 668,74
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 097 335,99	5 480 156,71
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		143 222,70	295 251,40
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		5 347,96	4 004,54
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 876 110,25	2 743 604,95
B.X.	Pozostałe obciążenia		74 500,47	5 210,94
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		9 782 845,44	4 541 293,68
D.	Pozostałe przychody operacyjne		312 071,32	274 242,56
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 608,70	3 604,85
D.II.	Dotacje		15 250,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		294 212,62	270 637,71

Ewa Maria Tokarzewska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

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

E.	Pozostałe koszty operacyjne	448 513,36	296 183,53
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	448 513,36	296 183,53
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 646 403,40	4 519 352,71
G.	Przychody finansowe	445 476,46	342 424,78
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	113 434,49	125 899,48
G.III.	Inne	332 041,97	216 525,30
H.	Koszty finansowe	530 137,91	505 237,23
H.I.	Odsetki	502 736,79	461 951,35
H.II.	Inne	27 401,12	43 285,88
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 561 741,95	4 356 540,26
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)	9 561 741,95	4 356 540,26

Ewa Maria Tokarzewska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

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

# Wyjaśnienia do sprawozdania


Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	wylaczenia na kwote 32795,78 zł
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	wylaczenia na kwote 367676,77 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	wylaczenia na kwote 36880,04 zł
B.III	Usługi obce	wylaczenia na kwote 362186,40 zł
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	wylaczenia na kwote 1180,20 zł
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	wylaczenia na kwote 226,57 zł
G.II	Odsetki	wylaczenie na kwote 0,66 zł

Ewa Maria Tokarzewska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

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



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kamieński ul. Wolińska 7b 72-400 KAMIEŃ POMORSKI Numer identyfikacyjny REGON <b>811684143</b>	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie  Wysłać bez pisma przewodniego 55A8359096E76AAA 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	268 198 773,59	266 431 275,50
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	91 909 782,31	90 443 043,24
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	27 291 967,44	34 902 000,68
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	52 082 776,76	49 867 448,51
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	9 597 010,52	4 386 904,69
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	2 756 648,01	1 206 513,58
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	181 379,58	80 175,78
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	93 677 280,40	88 868 750,77
I.2.1. Strata za rok ubiegły	24 379 501,49	25 340 258,73
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	54 118 582,23	53 695 475,02
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	13 837 983,33	8 851 116,72
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	780 095,74	5 000,00
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	561 117,61	976 900,30

Ewa Maria Tokarzewska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

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

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	266 431 275,50	268 005 567,97
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 561 741,95	4 356 540,26
III.1.	zysk netto (+)	34 902 000,68	31 184 398,89
III.2.	strata netto (-)	-25 340 258,73	-26 827 858,63
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	275 993 017,45	272 362 108,23

Ewa Maria Tokarzewska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

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



**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	wyłączenia na kwotę 401699,31 zł
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	wyłączenia na kwotę 2531553,91 zł
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	wyłączenia na kwotę 401699,31 zł
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	wyłączenia na kwotę 2531553,91 zł

Ewa Maria Tokarzewska  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

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



## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 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 01.01.2018 roku do 31.12.2018 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 Wisłęce
2. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Lubinie
3. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Wisłęce
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 dodatkowy poziom wynoszący 2 000 zł brutto, a w KPPSP 5000 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 wieczysto**

Powiat Kamieński nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

**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 1 514 130,90 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: 1 975 861,54 zł.

W trakcie roku dokonano zwiększeń odpisów aktualizujących należności na kwotę: 221 130,96 zł.

Dokonano zmniejszenia odpisów aktualizujących należności w wysokości 155 891,02 zł, w tym w związku z ich spłatą w wysokości 30 719,08 zł, oraz rozwiązano na kwotę 125 171,94 zł.

Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu sprawozdawczego wynosił:  
2 041 101,48 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 wymienionym przedziale 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 jest powyżej 5 lat wynosi: 4 452 466,22 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 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**

Powiat Kamieński posiada rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów z tytułu przypisu należności od nabywców nieruchomości, których spłaty rozłożono na raty na łączną wartość

357 001,50 zł oraz w kwocie 81,97 zł z tytułu należności za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym za 2019 r. Ponadto występują rozliczenia czynne kosztów z tytułu ubezpieczenia majątkowego w kwocie 439,00 zł.

#### **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 1 413 782,67 zł, w tym z tytułu:

- a) odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w łącznej kwocie 750 416,21 zł,
- b) niewykorzystanych urlopów w łącznej kwocie 89 460,02 zł,
- c) nadgodzin za czas wolny od służby w kwocie 257 240,08 zł,
- d) równoważnik za umundurowanie w kwocie 109 479,16 zł,
- e) inne świadczenia w łącznej kwocie 207 187,20 zł.

#### **1.16 Inne informacje**

Na dzień 31.12.2018 r. Powiat Kamieński dokonał wyłączeń w łącznym sprawozdaniu finansowym, z tego:

- a) w łącznym bilansie po stronie aktywów i pasywów na kwotę 532,77 zł
- b) w łącznym rachunku zysków i strat w pozycjach przychodów na kwotę 400 472,55 zł, kosztów na kwotę 400 473,21 zł oraz przychodów finansowych na kwotę 0,66 zł,
- c) w łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki w pozycjach zwiększeń funduszu jak i zmniejszeń funduszu na kwotę 2 933 253,22 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 2018 wyniósł na kwotę 3 935 549,07 zł, w tym:

- a) Starostwo Powiatowe w Kamieniu Pomorskim na kwotę 2 022 216,19 zł,
- b) Zarząd Dróg Powiatowych w kamieniu Pomorskim na kwotę 1 703 405,00 zł,
- c) Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Wolinie na kwotę 130 242,00 zł,
- d) Dom Wczasów Dziecięcych w Międzyzdrojach na kwotę 38 728,58 zł,
- e) Dom Pomocy Społecznej w Śniatowie na kwotę 38 757,30 zł,
- f) Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Benicach na kwotę 2 200,00 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 34 757,16 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**

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
			nabycie	przenieszenia wewnętrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przenieszenia 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	1 239 624,21	150 006,05	0,00	0,00	0,00	150 006,05	0,00	68 597,93	0,00	0,00	0,00	68 597,93	1 321 032,33
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 022 550,82	146 352,86	0,00	0,00	0,00	146 352,86	0,00	68 597,93	0,00	0,00	0,00	68 597,93	1 100 305,75
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	217 073,39	3 653,19	0,00	0,00	0,00	3 653,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 726,58
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	382 880 799,44	10 642 047,77	0,00	0,00	2 397 196,03	13 039 243,80	824 974,88	292 472,53	0,00	0,00	7 227 367,97	8 344 815,38	387 575 227,86
2.	Razem środki trwałe	382 410 490,14	6 650 963,70	0,00	0,00	2 397 196,03	9 048 159,73	824 974,88	292 472,53	0,00	0,00	3 241 214,08	4 358 561,49	387 099 988,38
2.1.	Grunty, w tym:	174 221 310,16	16 731,50	0,00	0,00	3 044,90	19 775,50	5 000,00	0,00	0,00	0,00	756 223,53	761 223,53	173 479 862,13
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 439,31
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	193 180 860,39	5 340 689,23	0,00	0,00	2 325 963,37	7 666 652,60	814 474,88	0,00	0,00	0,00	1 705 219,70	2 519 694,58	198 327 818,41
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 703 131,14	187 696,63	0,00	0,00	16 441,94	204 138,57	0,00	133 644,14	0,00	0,00	12 989,38	146 633,52	4 760 636,19
2.4.	Środki transportu	2 489 111,23	199 752,00	0,00	0,00	42 837,00	242 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502 922,80	502 922,80	2 238 777,43
2.5.	Inne środki trwałe	2 066 333,19	86 927,56	0,00	0,00	0,00	86 927,56	0,00	46 796,40	0,00	0,00	0,00	46 796,40	2 106 494,35
2.6.	Pozostałe śr. Trwałe	5 605 294,84	757 494,45	0,00	0,00	8 541,22	766 035,67	0,00	112 031,99	0,00	0,00	263 858,67	375 890,66	5 995 439,85
2.7.	Zbiory biblioteczne	126 949,19	5 849,74	0,00	0,00	368,50	6 218,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 167,43
2.8.	Inwentarz żywy	17 500,00	55 792,59	0,00	0,00	0,00	55 792,59	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00	67 792,59
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	470 309,30	3 991 084,07	0,00	0,00	0,00	3 991 084,07	0,00	0,00	0,00	0,00	3 986 153,89	3 986 153,89	475 239,48
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

[illegible]

