

**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA RACHUNKACH BANKOWYCH I ICH  
INWENTARYZACJA w Starostwie Powiatowym w Kamieniu Pomorskim na dzień  
31.12.2005r.**

Lp	Wyszczególnienie	Środki pieniężne			Metoda przeprowadzenia inwentaryzacji
		Wg ewidencji księgowej na dzień 31.12.2005r.	Objętych inwentaryzacją wg stanu na dzień 31.12.2005r.	Różnica (3-4)	
1	2	3	4	5	6
1.	Rachunek bieżący jednostki budżetowej	1 490,00	1 490,00	0	Uzgodnienie salda
2.	Rachunki bieżące jednostek budżetowych ogółem	0	0	0	-
3.	Rachunki dochodów własnych jednostek budżetowych ogółem	0	0	0	-
4.	Rachunki środków specjalnego przeznaczenia ogółem, w tym:	541 288,40	541 288,40	0	Potwierdzenia sald
4.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	51 050,64	51 050,64	0	Potwierdzenia sald
4.2.	PFZGZGiK	219 169,25	219 169,25	0	Potwierdzenia sald
4.3.	Fundusz Pracy	100 923,92	100 923,92	0	Potwierdzenia sald
4.4.	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	43 317,56	43 317,56	0	Potwierdzenia sald
4.5.	Powiatowy fundusz ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	126 827,03	126 827,03	0	Potwierdzenia sald
5.	Rachunki środków funduszy pomocowych	0	0	0	-
6.	Rachunki środków na prefinansowanie ogółem, w tym:	0	0	0	-
7.	Inne rachunki bankowe ogółem, w tym:	984 547,81	960 547,81	0	Potwierdzenia sald
7.1.	Wadia, depozyty kaucje	344 244,31	344 244,31	0	Potwierdzenia sald
7.2.	Wydatki niewygasające	640 303,50	616 303,50	24 000,00	Potwierdzenia sald
7.2.1	Środki na pokrycie ujemnego wyniku finansowego SPZZOZ w likwidacji	510 000,00	510 000,00	0	-
7.2.2	Środki na odszkodowania za zajęte nieruchomości pod drogę powiatową – wydatki r.2004r z terminem realizacji do 31.12.2005r.	106 303,50	106 303,50	0	-
7.2.3.	Zakup kombajnu przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Benicach	0,00	24 000,00	24 000,00	-

8.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych ogółem (1+7)	1 503 326,21	1 527 326,21	24 000,00	-
9.	Kredyty bankowe ogółem, w tym:	0	0	0	-
10.	Krótkoterminowe papiery wartościowe i inne środki pieniężne ogółem, w tym:	0	0	0	-

Źródło: dane ewidencyjne Starostwa Powiatowego w Kamieniu Pomorskim

opracował: Kitzentzke

ROZRACHUNKI POWIATU ...*Kamieński*...

I ICH INWENTARYZACJA NA DZIEŃ 31.12.2005r.

Lp	Wyszczególnienie	NALEŻNOŚCI					ZOBOWIĄZANIA				
		Stan wg ewidencji księgowej na dzień 31.12.2005r.	objęte inwentaryzacją wg stanu na dzień 31.12.2005r.	różnica (3-4)	metoda inwentaryzacji	stan wg ewidencji księgowej na dzień 31.12.2005r.	objęte inwentaryzacją wg stanu na dzień 31.12.2005r.	różnica (7-8)	metoda inwentaryzacji		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Rozrachunki budżetu ogółem	457 984,89	457 984,89	0	uzgodnienie sald	20 578,00	20 578,00	0	uzgodnienie sald		
2.	Rozliczenie środków funduszy pomocowych Ogółem	0	0	0	uzgodnienie sald	0	0	0	uzgodnienie sald		
3.	Pozostałe rozrachunki ogółem	67 282,98	67 282,98	0	uzgodnienie sald	10 226,52	10 226,52	0	uzgodnienie sald		
4.	Należności i zobowiązania finansowe ogółem	1187 886,91	1187 886,91	0	uzgodnienie sald	12 125 774,05	12 125 774,05	0	uzgodnienie sald		
5.	Rozrachunki z tytułu prefinansowania ogółem	0	0	0	*	0	0	0	x		
<b>OGÓŁEM (1+2+3+4+5)</b>		<b>1713 162,98</b>	<b>1713 162,98</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>12 156 577,57</b>	<b>12 156 577,57</b>	<b>0</b>	<b>x</b>		

Źródło: dane ewidencyjne Starostwa Powiatowego w *KAMIEŃSKIM*.....

*Janusz*

*Janusz*

## Rozrachunki i ich inwentaryzacja w Starostwie Powiatowym w Kamieniu Pomorskim na dzień 31.12.2005r.

Lp	Wyszczególnienie	Należności				Zobowiązania			
		Stan wg ewidencji księgowej na dzień 31.12.2005r.	Objęte inwentaryzacją wg stanu na dzień 31.12.2005r.	Różnica (3-4)	Metoda inwentaryzacji	Stan wg ewidencji księgowej na dzień 31.12.2005r.	Objęte inwentaryzacją wg stanu na dzień 31.12.2005r.	Różnica (7-8)	Metoda inwentaryzacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Rozrachunki z kontrahentami ogółem	91 808,08	91 808,08	0	Potwierdzenia i uzgodnienia sald	83 896,01	83 896,01	0	Potwierdzenia i uzgodnienia sald
2.	Rozrachunki z tytułów publicznoprawnych ogółem, w tym:	0	0	0	-	146 265,52	146 265,52		Uzgodnienia i potwierdzenie sald
2.1	Podatek VAT	0	0	0	-	5 037,56	5 037,56	0	Uzgodnienie sald
2.2	Zaliczka na pdof	0	0	0	-	23 075,80	23 075,80	0	Uzgodnienie sald
2.3	Składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i FP	0	0	0	-	116 081,26	116 081,26	0	Uzgodnienie sald
2.4	Oplata ewidencyjna na CEPIK	0	0	0	-	1484,00	1 484,00	0	Uzgodnienie sald
2.5	Dotacja na utrzymanie dziecka w rodzinie zastępczej	0	0	0	-	586,90	586,90	0	Potwierdzenie salda
3.	Rozrachunki z pracownikami ogółem, w tym z tytułu:	67 986,58	67 986,58	0	Uzgodnienia sald	170 819,87	170 819,87	0	Uzgodnienie sald
3.1	Wynagrodzeń	0	0	0	-	170 819,87	170 819,87	0	Uzgodnienie sald
3.2	Pożyczek z ZFSS	67 986,58	67 986,58	0	Uzgodnienia sald	0	0	0	-
4.	Rozrachunki z tytułu prefinansownia	0	0	0	-	0	0	0	-

	ogółem												
5.	Rozrachunki sporne i wątpliwe ogółem	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	-
6.	Pozostałe rozrachunki ogółem, w tym:	100,00	100,00	0	0	Uzgodnienia sald	388 464,91	388 464,91	0	388 464,91	0	0	Uzgodnienia sald
6.1	Niepodjęte diety radnych	0	0	0	0	-	1 412,60	1 412,60	0	1 412,60	0	0	Uzgodnienia sald
6.2	Potrącenia z wynagrodzeń	0	0	0	0	-	116,64	116,64	0	116,64	0	0	Uzgodnienia sald
6.3	Wadnia, kwoty zatrzymane, kaucje	0	0	0	0	-	344 244,31	344 244,31	0	344 244,31	0	0	Uzgodnienia sald
6.4	Rozrachunki z tytułu dochodów budżetowych – odpis na WFGZGiK i CFGZGiK	0	0	0	0	-	42 691,36	42 691,36	0	42 691,36	0	0	Uzgodnienia sald
6.5	Kaucja za dystrybutor wody	100,00	100,00	0	0	Uzgodnienia sald	0	0	0	0	0	0	-
6.6	OGÓŁEM (1+2+3+4+5+6)	159 894,66	159 894,66	0	0	X	789 446,31	789 446,31	0	789 446,31	0	0	X

Źródło: dane ewidencyjne Starostwa Powiatowego Kamienia Pomorskim

Spowiadat: *(M) Acaeniske*

## 6.4 Inwentaryzacja aktywów trwałych.

Stan aktywów trwałych oraz rzeczowych aktywów trwałych na koniec 2005r. ustalony na podstawie ewidencji księgowej Starostwa Powiatowego, przedstawiono w tablicy 6.4.1.

Ostatnią inwentaryzację środków trwałych przeprowadzono na podstawie zarządzenia nr 4/II/2002 Starosty Kamieńskiego z dnia 30 grudnia 2002r. – kserokopia stanowi załącznik nr 72 do protokołu. Według dokumentów źródłowych, inwentaryzację przeprowadzono w terminach zgodnych z zarządzeniem.

Wykazane w tablicy 6.4.1. różnice między stanem ewidencyjnym a stanem ustalonym w drodze spisu z natury dotyczyły mienia przekazanego dla Szpitala Powiatowego, które przed inwentaryzacją nie zostało zdjęte ze stanu księgowego Starostwa. Wyjaśnienie w powyższej sprawie, złożone przez Skarbnika, stanowi załącznik nr 73 do protokołu. Innych różnic w wyniku rozliczenia omawianej inwentaryzacji Komisja nie stwierdziła.

### 6.4.1. Inwentaryzacja gruntów.

Inwentaryzację gruntów o wartości ewidencyjnej 25.218.139,00 zł, przeprowadzono drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami z Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i weryfikacji ich wartości. W wyniku weryfikacji Komisja różnic nie stwierdziła.

### 6.4.2. Inwentaryzacja środków trwałych.

Drogą spisu z natury przeprowadzonego w okresie od 30 grudnia 2002r. do 07 stycznia 2003r. zinwentaryzowano środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe w użytkowaniu. W wyniku porównania spisu z natury z ewidencją księgową, Wydział Finansowy różnic nie stwierdził..

**AKTYWA TRWAŁE I ICH INWENTARYZACJA**  
w Starostwie Powiatowym w **KAMIEŃCU**.....

Lp.	Wyszczególnienie	AKTYWA TRWAŁE				INWENTARYZACJA		
		stan wg ewidencji księgowej na dzień 31.12.2005 r.	Stan wg ewidencji księgowej na dzień 31.12.2005 r.	stan ustalony w drodze inwentaryzacji	różnica (4-5)	zastosowana metoda	data przeprowadzenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	
I.	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	101.537,60	86.695,41	49.535,41	37.160	SPIS Z NATUREM	07.01.15.01.0200	
1.	Wartości niematerialne i prawne	101.537,60	86.695,41	49.535,41	37.160	"	"	
II.	<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE OGÓŁEM</b>	122.591.731,93	122.537.402,50	119.936.375,94	2.601.026,56	"	"	
1.	Środki trwałe	120.304.823,16	122.014.524,11	119.413.497,55	2.601.026,56	"	"	
1.1.	Grunty	26.313.905,21	25.218.139,-	25.218.139,-	-	"	"	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	93.291.132,13	93.833.303,49	93.833.303,49	-	"	"	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	506.704,72	651.130,76	263.983,17	387.147,59	"	"	
1.4.	Środki transportu	-	20.168,43	20.168,43	-	"	"	
1.5.	Inne środki trwałe.	193.030,80	2.231.782,43	17.903,46	2.213.878,97	"	"	
1.5.1.	.....							
1.5.2.	.....							
2.	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	12.286.908,85	522.878,39	522.878,39		"		
3.	Środki przekazane na poczet inwestycji							
	<b>Ogółem (I + II)</b>	<b>122.693.209,59</b>	<b>122.624.097,91</b>	<b>119.985.911,25</b>	<b>2.638.186,56</b>			

Źródło: dane ewidencyjne Starostwa Powiatowego w **KAMIEŃCU**.....  
 Uwagi:  
 1) - stan na ostatni dzień roku objętego kontrolą  
 2) - stan na dzień przeprowadzenia inwentaryzacji

\* Koincidence daty wybita SP202 w likwidacji którego inwentaryzacji przeprowadzono w dn. 15.10.15.01.2005 r.

ip. Piotrowska

*Dziękuję*

#### 6.4.3. Inwentaryzacja środków trwałych w budowie.

Według ewidencji księgowej i zestawienia aktywów trwałych – tablica 6.4.1, kontrolowana jednostka posiadała inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) o wartości ewidencyjnej 522.878,39 zł. W wyniku inwentaryzacji przeprowadzonej 15.01.2003r. różnic nie stwierdzono.

#### 6.4.4. Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych.

Inwentaryzację wartości niematerialnych i prawnych przeprowadzono na dzień 31.12.2005r. drogą porównania danych ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników. Różnic między stanem rzeczywistym a stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych, Komisja nie stwierdziła.

### **6.5. Inwentaryzacja mienia Skarbu Państwa i majątku stanowiącego własność innych podmiotów.**

Zgodnie z oświadczeniem złożonym przez Skarbnika Powiatu, stanowiącym załącznik nr 74 do protokołu, nie inwentaryzowano składników aktywów stanowiących własność Skarbu Państwa drogą spisu z natury bądź porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami.

### **6.6. Inwentaryzacja druków ścisłego zarachowania.**

Na koniec 2005r. przeprowadzono inwentaryzację niżej wymienionych druków:

- czeki gotówkowe,
- dowody KP „kasa przyjmie”,
- dowody KW „kasa wypłaci”



Jak wynikało z protokołu Komisji Inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania, różnic między stanem faktycznym a ewidencyjnym, nie stwierdzono.

## **VII. ZADANIA ZLECONE I REALIZOWANE W RAMACH POROZUMIENÍ**

**7.1. Dotacje otrzymane przez powiat w związku z realizacją zadań zleconych.**

**7.1.1. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd powiatu.**

Otrzymane w 2005r. przez Powiat Kamień Pomorski dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd powiatu § 211 wykazano w tabeli 7.1.1.1.