

UCHWAŁA NR 780/282/24
Zarządu Powiatu Goleniowskiego
z dnia 26 kwietnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego

Zarząd Powiatu Goleniowskiego, na podstawie art. 32.ust. 1 i 2 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z póź. zm.) w związku z § 33 ust. 4 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 z póź. zm.), uchwała co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2023 rok, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2023 r., stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, sporządzony na dzień 31.12.2023 r., stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, sporządzony na dzień 31.12.2023 r., stanowiący załącznik nr 3 do niniejszej uchwały;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, sporządzony na dzień 31.12.2023 r., stanowiący załącznik nr 4 do niniejszej uchwały;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, sporządzony na dzień 31.12.2023 r., stanowiący załącznik nr 5 do niniejszej uchwały;

§ 2. Uchwała podlega przekazaniu Radzie Powiatu Goleniowskiego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Goleniowskiemu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Goleniowie.

Przewodniczący Zarządu


Tomasz Stanisławski

SKARBNIK POWIATU


dr inż. Zbigniew Alczar

Załącznik nr 1 do uchwały Zarządu Powiatu Goleniowskiego nr 780/282/24z dnia 26 kwietnia 2024 r.

| AKTYWA | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASywa | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---------------------------------------------|--|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | | 24 142 404,33 | 11 242 910,31 | I Zobowiązania | | 26 235 347,73 | 24 258 213,20 |
| I.1 Środki pieniężne | | 24 142 404,33 | 11 242 910,31 | I.1 Zobowiązania finansowe | | 26 000 000,00 | 24 000 000,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | | 24 142 404,33 | 11 242 910,31 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | | 24 000 000,00 | 22 000 000,00 |
| II Należności i rozliczenia | | 3 925 966,54 | 3.998.225,94 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | | 233 902,28 | 205 303,80 |
| II.1 Należności finansowe | | 3 906 603,19 | 3 906 603,19 | I.3 Pozostałe zobowiązania | | 1 445,45 | 52 909,40 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | | -2 182 432,05 | -13 781 683,14 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | | 3 906 603,19 | 3 906 603,19 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | | 5 850 606,72 | -11 599 251,09 |
| II.2 Należności od budżetów | | 16 052,90 | 78 201,57 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | | 5 850 606,72 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | | 3 310,45 | 13 421,18 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | | 0,00 | -11 599 251,09 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | II.4 Środki z prywatyzacji | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | | -8 033 038,77 | -2 182 432,05 |
| | | | | III Rozliczenia międzyokresowe | | 4 015 455,19 | 4 764 606,19 |
| Suma aktywów | | 28 068 370,87 | 15 241 136,25 | Suma pasywów | | 28 068 370,87 | 15 241 136,25 |

Zbigniew Jacek Mazur

2024-04-26

Bogusław Zaborowski
Tomasz Teodor Kulinicz
Witold Kaleczyc
Tomasz Marcin Stanisławski
Krzysztof Roman Wasiluk

BeSTia

AD0093EEF45D88BC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

Wyjaśnienia do bilansu

Wolne środki wynikające z bilansu są mniejsze od kwoty wolnych środków wykazanych w sprawozdaniu Br-NDS za I kw. 2024 o kwotę 174.884,82 zł. Kwota ta wynika z różnicy kwot 1.106,37 zł – ujętej w bilansie jako operacje niekasowe dotyczące różnic kursowych oraz wyceny środków w walucie obcej w latach 2018-2019, oraz 179.391,19 zł – ujętej w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe dotyczące naliczonych odsetek od udzielonych pożyczek dla SCM w Goleniowie, których spłata wymagana jest do dnia 31.12.2027 r.

Załącznik nr 2 do uchwały Zarządu Powiatu Goleniowskiego nr 780/282/24z dnia 26 kwietnia 2024 r.

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Goleniowski ul. Dworcowa 1 72-100 Goleniów | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego |
| Numer identyfikacyjny REGON 811684120 | sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | E47278DE4F96D2F8 |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 387 024 721,14 | 410 426 628,35 | A Fundusz | 385 716 914,18 | 407 377 008,74 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 313 166,35 | 197 793,32 | A.I Fundusz jednostki | 394 377 976,17 | 415 242 592,83 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 374 369 730,25 | 397 247 292,19 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -8 661 061,99 | -7 865 584,09 |
| A.II.1 Środki trwałe | 368 903 723,00 | 382 055 034,34 | A.II.1 Zysk netto (+) | 61 969 323,52 | 69 770 753,80 |
| A.II.1.1 Grunty | 48 055 376,48 | 48 617 131,53 | A.II.2 Strata netto (-) | -70 630 385,51 | -77 636 337,89 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 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 | 318 592 362,65 | 330 332 914,94 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 1 108 965,66 | 1 199 231,72 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 746 277,46 | 1 515 033,20 | C Państwowe fundusze celowe | 2 320 965,74 | 2 001 053,48 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 400 740,75 | 390 722,95 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 18 173 197,63 | 22 402 726,52 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 5 466 007,25 | 15 192 257,85 | 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 | 17 572 168,38 | 21 699 679,46 |
| A.III Należności długoterminowe | 681 824,54 | 821 542,84 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 3 393 342,01 | 5 491 063,15 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 11 660 000,00 | 12 160 000,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 110 878,74 | 206 016,72 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 11 660 000,00 | 12 160 000,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 001 647,75 | 1 402 143,12 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 4 854 666,29 | 5 431 211,27 |
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 86 796,66 | 116 142,55 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 7 194 908,97 | 7 989 820,14 |
| B Aktywa obrotowe | 19 186 356,41 | 21 354 160,39 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 3 586,02 | 13 653,45 |
| B.I Zapasy | 890 942,38 | 977 890,19 | D.II.8 Fundusze specjalne | 926 341,94 | 1 049 629,06 |

| | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| B.I.1 Materiały | 890 942,38 | 977 890,19 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 926 341,94 | 1 049 629,06 |
| 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 | 601 029,25 | 703 047,06 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 8 273 413,77 | 9 357 942,22 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 439 250,92 | 359 331,19 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 10 065,24 | 49 941,81 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 149 214,94 | 168 226,34 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 7 674 882,67 | 8 780 442,88 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 9 911 261,05 | 10 895 381,02 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 23 333,85 | 28 560,92 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 7 763 808,25 | 8 792 710,12 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 2 121 932,89 | 2 066 184,43 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 2 186,06 | 7 925,55 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 110 739,21 | 122 946,96 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 406 211 077,55 | 431 780 788,74 | Suma pasywów | 406 211 077,55 | 431 780 788,74 |

Zbigniew Jacek Mazur
(główny księgowy)

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Marcin Stanisławski
Witold Kaleczyc
Tomasz Teodor Kulnicz
Krzysztof Roman Wasiluk
Bogusław Zaborowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

E47278DE4F96D2F8

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

Załącznik nr 3 do uchwały Zarządu Powiatu Goleniowskiego nr 780/282/24z dnia 26 kwietnia 2024 r.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|
| Powiat Goleniowski ul. Dworcowa 1 72-100 Goleniów | | sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| 811684120 | | | B5A418EA2410C45A | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | | 122 288 558,56 | 136 315 973,20 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | | | 355 944,69 | 403 809,75 |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | | 17 056,22 | 12 207,75 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | 0,00 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | 0,00 | 0,00 |
| Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | | 0,00 | 0,00 |
| Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | | 121 915 557,65 | 134 899 955,70 |
| Koszty działalności operacyjnej | | | 131 945 130,44 | 144 762 173,38 |
| Amortyzacja | | | 24 963 852,18 | 26 291 119,63 |
| Zużycie materiałów i energii | | | 9 302 905,66 | 11 923 236,07 |
| Usługi obce | | | 8 665 023,80 | 9 279 221,81 |
| Podatki i opłaty | | | 119 849,57 | 125 435,70 |
| Wynagrodzenia | | | 67 305 700,83 | 75 652 767,41 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | | 14 450 871,87 | 16 122 190,27 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | | | 638 283,91 | 660 911,47 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | 0,00 | 0,00 |
| Inne świadczenia finansowane z budżetu | | | 5 797 255,14 | 4 680 522,34 |
| Pozostałe obciążenia | | | 701 387,48 | 26 768,68 |
| Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | | -9 656 571,88 | -9 446 200,18 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | 2 962 410,64 | 3 675 228,65 |
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | 134 720,49 | 37 708,06 |
| Dotacje | | | 0,00 | 0,00 |
| Inne przychody operacyjne | | | 2 827 690,15 | 3 637 520,59 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | 699 253,31 | 654 380,62 |
| Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | | | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | 699 253,31 | 654 380,62 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | | | -7 393 414,56 | -6 425 352,15 |

| | | |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Przychody finansowe | 986 083,23 | 1 282 988,24 |
| Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki | 950 632,84 | 1 258 604,98 |
| Inne | 35 450,39 | 24 383,26 |
| Koszty finansowe | 2 253 730,67 | 2 723 220,18 |
| Odsetki | 1 846 603,79 | 2 215 468,27 |
| Inne | 407 126,88 | 507 751,91 |
| Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -8 661 061,99 | -7 865 584,09 |
| Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) netto (I-J-K) | -8 661 061,99 | -7 865 584,09 |
| | | |

Zbigniew Jacek Mazur
główny księgowy

2024-04-26
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Marcin Stanisławski
Bogusław Zaborowski
Tomasz Teodor Kulnicz
Witold Kaleczyc
Krzysztof Roman Wasiluk
kierownik jednostki

BeSTia

B5A418EA2410C45A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r. | Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie | |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--|
| Powiat Goleniowski ul. Dworcowa 1 72-100 Goleniów | | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | 737E3FC8F9FDCD0D | | |
| 811684120 | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 397 311 551,75 | 394 377 976,17 | |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 204 727 242,35 | 258 084 659,30 | |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 60 640 194,35 | 61 969 323,52 | |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 116 826 436,37 | 148 182 522,93 | |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | 1 912 396,53 | 21 201 910,30 | |
| 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 | 25 318 837,50 | 26 730 902,55 | |
| 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 | 29 377,60 | 0,00 | |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 207 660 817,93 | 237 220 042,64 | |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 66 374 325,54 | 70 630 385,51 | |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 123 949 521,07 | 137 836 770,24 | |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 7 942 087,88 | 27 611 058,47 | |
| 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 | 9 225 486,92 | 941 419,50 | |
| 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 | 169 396,52 | 200 408,92 | |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 394 377 976,17 | 415 242 592,83 | |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -8 661 061,99 | -7 865 584,09 | |
| III.1. | zysk netto (+) | 61 969 323,52 | 69 770 753,80 | |
| III.2. | strata netto (-) | -70 630 385,51 | -77 636 337,89 | |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 | |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 385 716 914,18 | 407 377 008,74 | |

Zbigniew Jacek Mazur

2024-04-26

Krzysztof Roman Wasiluk
Tomasz Marcin Stanisławski
Tomasz Teodor Kulnicz
Bogusław Zaborowski
Witold Kaleczyc

BeSTia

737E3FC8F9FDCD0D

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Powiat Goleniowski |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Goleniów ul. Dworcowa 1 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Goleniów ul. Dworcowa 1, 72-100 Goleniów |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Określone ustawami zadania publiczne, zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania powierzone w drodze porozumień. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2023-31.12.2023 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | <p>Sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdania następujących jednostek:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Starostwa Powiatowego w Goleniowie, ul. Dworcowa 1, 72-100 Goleniów, – Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Goleniowie, ul. Dworcowa 1, 72-100 Goleniów, – Domu Pomocy Społecznej w Nowogardzie, Smużyny 2, 72-200 Nowogard, – Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, ul. Andersa 8, 72-100 Goleniów, – Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej, ul. Maszewska 2, 72-100 Goleniów, – Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Goleniowie, ul. Pocztowa 43, 72-100 Goleniów, – Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Goleniowie, ul. Dworcowa 1, 72-100 Goleniów, – Powiatowego Urzędu Pracy w Goleniowie, ul. Zakładowa 3, 72-100 Goleniów, – Specjalistycznej Poradni Terapeutycznej dla Dzieci, Młodzieży i ich Rodzin, ul. 3 Maja 44, 72-200 Nowogard, – Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego, ul. Ks. J. Poniatowskiego 17, 72-200 Nowogard, – Szkoły Muzycznej I Stopnia, ul. Niepodległości 1, 72-100 Goleniów, – I Liceum Ogólnokształcącego im. ppor. Emilii Gierczak , ul. Wojska Polskiego 6, 72-200 Nowogard, – Zespołu Szkół nr 1 w Goleniowie, ul. Maszewska 6, 72-100 Goleniów, – Zespołu Szkół nr 1 w Nowogardzie, ul. Ks. J. Poniatowskiego 21, 72-200 Nowogard, – Zespołu Szkół Specjalnych w Goleniowie, ul. Niepodległości 1 B, 72-100 Goleniów. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. |

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia;
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania;
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej; ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg tego roku obrotowego, na który przypadał termin inwentaryzacji;
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w decyzji o ich przekazaniu;
 - e) w przypadku otrzymania nieodpłatnie bez określenia jego wartości podlega wycenie przez biegłego rzeczoznawcę lub przez powołaną do wyceny komisję;
 - f) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu;
 - g) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:
 - niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
 - koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
 - opłaty notarialne, sądowe itp.,
 - odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych. Do inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:
 - dokumentacji projektowej,
 - nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
 - badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
 - przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
 - opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
 - założenia stref ochronnych i zieleni,
 - nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
 - ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
 - sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
 - inne koszty bezpośrednio związane z inwestycją.
4. Środki trwałe umarza się i amortyzuje według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne;
- b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- c) odzież i umundurowanie;
- d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, które finansowane są z wydatków bieżących (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

6. Programy komputerowe, których nabyciu towarzyszy przeniesienie autorskich praw majątkowych lub udzielenie licencji na korzystanie z tych programów (o okresie dłuższym niż rok) amortyzuje się według stawki 30 % w stosunku rocznym.

7. Inne, niż wymienione w ust. 6, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty określonej w art. 16f ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje w wysokości 20 % w stosunku rocznym.

8. W przypadku nieodpłatnego otrzymania wartości niematerialnych i prawnych jednostka może przyjąć stawki amortyzacyjne określone przez przekazującego.

9. Prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się według stawki 5% w stosunku rocznym.

10. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 1 000 zł ujmuje się tylko w pozaksiegowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu, z tym że bez względu na wartość do pozostałych środków trwałych objętych ewidencją ilościowo-wartościową zalicza się:

- meble biurowe, piwniczne (np. regały), z wyjątkiem wieszaków ubraniowych,
- sprzęt komputerowy i urządzenia peryferyjne (zestawy komputerowe, laptopy, tablety, jednostki centralne, drukarki, skanery, switche, modemy, routery itp.) z wyłączeniem akcesoriów uznanych za element wymienny (np. monitor, klawiatura, mysz, dysk zewnętrzny, dysk twardy, napęd optyczny, karta graficzna, karta sieciowa, układy pamięci, nagrywarki, ups-y, zasilacze, systemy chłodzenia, procesory, czytniki kart, pamięci USB, moduły bluetooth, listwy przeciwprzebiegiowe itp.),
- sprzęt audiowizualny (m.in. ekrany, projektory, rzutniki, mikrofony),
- komórkowe aparaty telefoniczne,
- aparaty fotograficzne, kamery,
- sprzęt AGD z wyłączeniem czajników bezprzewodowych,
- sprzęt elektroniczny (m.in. telewizory, odtwarzacze DVD, magnetowidy, radiodbiorniki),
- maszyny i urządzenia specjalistyczne (m.in. maszyny i urządzenia do utrzymania właściwego stanu technicznego dróg i budynków i terenu wokół nich).

11. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

12. Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

13. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego.

14. W przypadku gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
15. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3.500 zł.
16. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10.000 zł wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.
17. Na dzień bilansowy środki trwałe /z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza/ wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
18. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.
19. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. wg obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.
20. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się wg ustawy o rachunkowości.
21. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.
22. Na dzień bilansowy należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
23. Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.
24. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
25. Wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:
 - a) faktycznie zastosowanym wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
 - b) po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji, chyba, że w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.Jeżeli możliwości techniczne komórki organizacyjnej nie pozwalają na uzyskanie informacji o kursach średnich NBP z dnia poprzedzającego dzień dokonania transakcji, to do wyceny operacji gospodarczych wyrażonych w walutach obcych można zastosować kurs z tabeli z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego tę operację.
26. Odsetki od środków na rachunku walutowym wykazywane są po przeliczeniu wg kursu faktycznie zastosowanego z dnia ich dopisania (kursu kupna banku).

27. Przesunięcie środków pomiędzy rachunkami walutowymi w Starostwie Powiatowym oraz na rachunki Powiatowych jednostek organizacyjnych wyceniane jest po kursie historycznym (metodą FIFO) i nie powoduje żadnych różnic kursowych.
28. Rozchód środków walutowych wycenia się przy zastosowaniu metody pierwsze weszło pierwsze wyszło (FIFO).
29. Jeżeli bank, w którym jednostka posiada rachunek ogłasza notowania dwukrotnie w ciągu dnia to należy stosować kurs popołudniowy.
30. Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Różnice kursowe obliczane do celów bilansowych po 1 stycznia należy wyksięgować stosując odwrotny zapis.
31. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansowej, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny. Dokonywana jest ona w oparciu o informacje uzyskane od pracowników merytorycznych zajmujących się współpracą z kontrahentami – dłużnikami.
32. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:
- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności;
 - c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
 - d) należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności;
 - e) należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności.
33. Dodatkowo odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się wg następujących kryteriów:
- a) należności przeterminowane do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego
 - b) powyżej 6 miesięcy do roku odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności,
 - c) powyżej roku odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.
34. Jednostki dokonują czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów są w szczególności:
- prenumeraty,
 - koszty ubezpieczeń.
35. Dochody ujmuje się w wartościach netto – bez podatku od towarów i usług.
36. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym mogą zmniejszać wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w latach poprzednich stanowią dochody budżetowe.

| | | | | | | |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| | 37. Dom Pomocy Społecznej w Nowogardzie, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Goleniowie, Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Nowogardzie oraz Zespół Szkół nr 1 w Nowogardzie prowadzą gospodarkę magazynową. Zakupione materiały jednostki te wyceniają wg ceny nabycia lub zakupu (KPPSP w Goleniowie). Pozostałe jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności, a ich wartość odpisywana jest w koszty w momencie zakupu. | | | | | |
| 5. | inne informacje | | | | | |
| | Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. | | | | | |
| 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 | | | | | |
| | Załącznik nr 1 | | | | | |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi | | | | | |
| | Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych | | | | | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | | | | | |
| | Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie wystąpiły | | | | | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście | | | | | |
| | Grunty w wieczystym użytkowaniu | | | | | |
| | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| | Działka nr 462/2 obr. 5 Nowogard | powierzchnia (m ²) | 10 | 0 | 0 | 10 |
| | | wartość (zł) | 1 990,40 zł | 0 zł | 0 zł | 1 990,40 zł |
| 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 | | | | | |
| | Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu | | | | | |
| | Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| | 1 | Kotły i maszyny energetyczne | 24 988,14 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 24 988,14 zł |
| | 2 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 328 065,10 zł | 0,00 zł | 25 000,00 zł | 303 065,10 zł |
| | 3 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 3 500,58 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 3 500,58 zł |
| | 4 | Urządzenia techniczne | 274 069,90 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 274 069,90 zł |
| | 5 | Środki transportu | 8 652 404,20 zł | 0,00 zł | 1 399 680,00 zł | 7 252 724,20 zł |
| | 6 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 134 856,12 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 134 856,12 zł |
| | | Razem: | 9 417 884,04 zł | 0,00 zł | 1 434 680,00 zł | 7 993 204,04 zł |

| | | | | | | | |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | | | |
| | Na 31.12.2023 r. Powiat Goleniowski posiadał udziały w spółce: Szpitalne Centrum Medyczne w Goleniowie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Nowogardzka 2, 72-100 Goleniów w wysokości 12 160 000,00 zł (1 216 udziałów). | | | | | | |
| 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 wartość należności | | | | | | |
| | Lp. | Grupa należności | Stan na początku roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| | 1. | Należności z tytułu dostaw i usług | 2 248 800,82 | 327 406,46 | 0,00 | 22 202,01 | 2 554 005,27 |
| | 2. | Pozostałe należności | 4 010 159,10 | 7 205 207,23 | 449 981,87 | 211 554,54 | 10 553 829,92 |
| | | RAZEM: | 6 152 609,73 | 7 532 613,69 | 449 981,87 | 233 756,55 | 13 107 835,19 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | | |
| | Nie wystąpiły | | | | | | |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | | | | | |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | | | | | | |
| | 4 000 000,00 zł | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | |
| | 4 000 000,00 zł | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | |
| | 14 000 000,00 zł | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| | <p>W jednostce wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczące opłaconych z góry kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prenumeraty czasopism, publikacji, zakupu licencji: 8 398,04 zł, - dostępu do programów, serwisów, platform i portali internetowych, licencji, oraz usług internetowych, serwisowych i pozostałych usług: 43 162,24 zł, - ubezpieczeń: 59 178,93 zł. | | | | | | |

| | |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 1 691 175,84 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 1 906 785,77 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | Zobowiązania w podziale na grupy wierzycieli – Załącznik nr 2 |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie wystąpiły |
| 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 |
| | 21 830 198,15 zł, w tym odsetki: 0,00 zł, różnice kursowe: 0,00 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie wystąpiły |
| 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 |
| | <i>W pozycji 1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat zaprezentowano dane z bilansu z wykonania budżetu Powiatu Goleniowskiego.</i> |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

Tomasz Marcin Stanisławski
Tomasz Teodor Kulnicz
Krzysztof Roman Wasiluk
Bogusław Zaborowski
Witold Kaleczyc

| 1. Główne składniki aktywów trwałych | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|------------|--------------|------------------------------------------|--------------------------------|
| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początku roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | | aktualizacja wartości | nabycie | przemieszczenia | | zbycia | likwidacja | Inne | | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 2 297 745,93 | 0,00 | 112 977,81 | 0,00 | 112 977,81 | 1 029,51 | 29 695,67 | 0,00 | 30 725,18 | 2 379 998,56 |
| 2. | Grunty | 48 055 650,05 | 0,00 | 696 420,00 | 0,00 | 696 420,00 | 40,00 | 0,00 | 134 525,47 | 134 565,47 | 48 617 504,58 |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 592 500 540,15 | 0,00 | 38 097 570,67 | 0,00 | 38 097 570,67 | 0,00 | 0,00 | 1 209 361,32 | 1 209 361,32 | 629 388 749,50 |
| 4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 14 315 074,02 | 0,00 | 712 408,40 | 288 986,26 | 1 001 394,66 | 41 434,50 | 100 555,80 | 457,88 | 142 448,18 | 15 174 020,50 |
| 5. | Środki transportu | 3 891 277,04 | 0,00 | 2 141 947,50 | 0,00 | 2 141 947,50 | 30 417,00 | 33 220,54 | 778 030,53 | 841 668,07 | 5 191 556,47 |
| 6. | Inne środki trwałe | 9 447 061,55 | 0,00 | 835 354,75 | 500 636,60 | 1 335 991,35 | 0,00 | 79 733,03 | 10 548,77 | 90 281,80 | 10 692 771,10 |

| 2. Główne składniki aktywów trwałych - umorzenia | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|
| Lp. | Umorzenie wg nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w trakcie roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenia / umorzenia | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego |
| | | | aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 1 984 579,58 | 0,00 | 161 999,35 | 66 351,49 | 228 350,84 | 30 725,18 | 2 182 205,24 |
| 2. | Grunty | 273,57 | 0,00 | 99,48 | 0,00 | 99,48 | 0,00 | 373,05 |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 273 908 177,50 | 0,00 | 25 550 164,35 | 0,00 | 25 550 164,35 | 402 507,29 | 299 055 834,56 |
| 4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 13 206 108,36 | 0,00 | 303 347,75 | 724 400,33 | 1 027 748,08 | 259 067,66 | 13 974 788,78 |
| 5. | Środki transportu | 3 144 999,58 | 0,00 | 174 272,96 | 1 198 918,80 | 1 373 191,76 | 841 668,07 | 3 676 523,27 |
| 6. | Inne środki trwałe | 9 046 320,80 | 0,00 | 109 169,74 | 1 279 180,33 | 1 388 350,07 | 132 622,72 | 10 302 048,15 |

| Wartość netto aktywów trwałych: | Na początek okresu | Na koniec okresu |
|-------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| Wartości niematerialne i prawne | 313 166,35 | 197 793,32 |
| Grunty | 48 055 376,48 | 48 617 131,53 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 318 592 362,65 | 330 332 914,94 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 1 108 965,66 | 1 159 231,72 |
| Środki transportu | 746 277,46 | 1 515 033,20 |
| Inne środki trwałe | 400 740,75 | 390 722,95 |

| Zobowiązania w podziale na grupy wierzycieli | | | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|---------------|
| Wyszczególnienie | Zobowiązania ogółem | W tym | | | | | | |
| | | z tytułu dostaw towarów i usług | | z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne | | z tytułu Innych niż wymienione | | |
| | | razem | w tym niewymagalne | razem | w tym niewymagalne | razem | w tym niewymagalne | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Ogółem (w. 02+14) | 01 | 20 650 060,40 | 5 494 028,73 | 5 494 028,73 | 1 604 482,64 | 1 604 482,64 | 13 551 539,03 | 13 549 780,71 |
| Wierzyciele krajowi razem (w. 03+08+09+10+11+12+13) | 02 | 20 650 060,40 | 5 494 028,73 | 5 494 028,73 | 1 604 482,64 | 1 604 482,64 | 13 551 539,03 | 13 549 780,71 |
| podmioty sektora finansów publicznych razem (w. 04+05+06+07) | 03 | 1 626 292,50 | 2 244,87 | 2 244,87 | 1 604 482,64 | 1 604 482,64 | 19 564,99 | 19 564,99 |
| grupa I | 04 | 192 479,56 | 0,00 | 0,00 | 188 210,97 | 188 210,97 | 4 268,59 | 4 268,59 |
| grupa II | 05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grupa III | 06 | 32 748,29 | 1 569,88 | 1 569,88 | 17 655,75 | 17 655,75 | 13 522,68 | 13 522,68 |
| grupa IV | 07 | 1 401 064,65 | 675,01 | 675,01 | 1 398 615,92 | 1 398 615,92 | 1 773,72 | 1 773,72 |
| bank centralny | 08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| banki | 09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| pozostałe krajowe instytucje finansowe | 10 | 75 456,82 | 62 819,58 | 62 819,58 | 0,00 | 0,00 | 12 637,24 | 12 637,24 |
| przedsiębiorstwa niefinansowe | 11 | 5 836 858,83 | 5 420 147,43 | 5 420 147,43 | 0,00 | 0,00 | 416 711,40 | 416 711,40 |
| gospodarstwa domowe | 12 | 13 108 227,23 | 5 601,83 | 5 601,83 | 0,00 | 0,00 | 13 102 625,40 | 13 100 887,08 |
| instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych | 13 | 3 215,02 | 3 215,02 | 3 215,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wierzyciele zagraniczni razem (w. 15+16) | 14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| podmioty należące do strefy euro | 15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| pozostałe podmioty zagraniczne | 16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”

| | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa” | Adresat: | |
| Powiat Goleniowski ul. Dworcowa 1 72-100 Goleniów Numer identyfikacyjny REGON 811684120 | | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie 2013ACD27B8AAA28 | |
| 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. | 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 | | 0,00 | |

Zbigniew Jacek Mazur

 Tomasz Marcin Stanisławski
 Tomasz Teodor Kulnicz
 Krzysztof Roman Wasiluk
 Bogusław Zaborowski
 Witold Kaleczyc

2024-04-26

BeSTia

2013ACD27B8AAA28

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

