

**UCHWAŁA NR 49/23/19**  
**Zarządu Powiatu Goleniowskiego**  
**z dnia 26 kwietnia 2019 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 2019 r. poz. 511 z póź. zm.) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 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 2017 r. poz. 1911 z póź. zm.), uchwala co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2018 rok, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2018 r., stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, sporządzony na dzień 31.12.2018 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 31.12.2018 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 31.12.2018 r., stanowiący załącznik nr 4 do niniejszej uchwały;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, sporządzony na dzień 31.12.2018 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.

Tomasz Kulinicz -	Wicestarosta Goleniowski	
Bogusław Zaborowski	Członek Zarządu	
Krzysztof Wasiluk	Członek Zarządu	
Witold Kaleczyc	Członek Zarządu	

## Załącznik nr 1 do uchwały Zarządu Powiatu Goleniowskiego nr 49/23/19 z dnia 26 kwietnia 2019 r.

<b>Powiat Goleniowski</b> ul. Dworcowa 1 72-100 Goleniów Numer identyfikacyjny REGON <b>811684120</b>	<b>BILANS</b> <b>z wykonania budżetu jednostki</b> <b>samorządu terytorialnego</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
	<b>Powiat goleniowski</b> <b>sporządzony na</b> <b>dzień 31-12-2018 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego 50FDC429FF8E21F6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 966 952,93	7 395 670,28	I Zobowiązania	26 402 204,07	27 578 662,56
I.1 Środki pieniężne	5 966 952,93	7 395 670,28	I.1 Zobowiązania finansowe	26 235 028,00	27 490 032,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 966 905,93	7 395 670,28	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	47,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	26 235 028,00	27 490 032,00
II Należności i rozliczenia	4 518 343,67	4 525 566,38	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	127 305,46	85 586,56
II.1 Należności finansowe	4 092 146,00	4 033 410,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	39 870,61	3 044,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-18 284 958,47	-18 174 296,90
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12)	4 092 146,00	4 033 410,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	115 642,21	303 629,88
II.2 Należności od budżetów	426 197,67	491 859,58	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	115 642,21	303 629,88
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	296,80	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-119 592,85	1 064,19
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	241 387,50	47 355,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-18 522 395,33	-18 526 345,97
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 368 051,00	2 516 871,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>10 485 296,60</b>	<b>11 921 236,66</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>10 485 296,60</b>	<b>11 921 236,66</b>

Witold Kaleczyc  
 Bogusław Zaborowski  
 Tomasz Teodor Kulnicz  
 Krzysztof Roman Wasiluk

Zbigniew Jacek Mazur

2019-03-29

skarbnik


rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

50FDC429FF8E21F6

## Załącznik nr 2 do uchwały Zarządu Powiatu Goleniowskiego nr 49/23/19 z dnia 26 kwietnia 2019 r.

72-100 Goleniów Numer identyfikacyjny REGON <b>811684120</b>	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej i</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego D10BA9D8B1E1AB6E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	343 949 476,46	378 429 324,64	A Fundusz	347 270 169,98	379 166 830,84
A.I Wartości niematerialne i prawne	347 781,27	179 040,08	A.I Fundusz jednostki	354 217 970,50	388 938 121,84
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	335 613 444,05	369 242 422,64	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 947 800,52	-9 771 291,00
A.II.1 Środki trwałe	334 480 387,64	364 487 225,14	A.II.1 Zysk netto (+)	41 955 282,06	42 764 968,27
A.II.1.1 Grunty	51 699 973,00	51 059 966,43	A.II.2 Strata netto (-)	-48 903 082,58	-52 536 259,27
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym	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	280 832 036,07	311 287 407,42	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 721 437,66	1 633 128,41	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	144 500,88	206 139,40	C Państwowe fundusze celowe	1 802 269,46	1 011 639,51
A.II.1.5 Inne środki trwałe	82 440,03	300 583,48	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 489 209,80	10 180 832,49
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 133 056,41	4 755 197,50	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	9 356 435,77	10 074 166,09
A.III Należności długoterminowe	188 251,14	207 861,92	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	406 206,82	610 840,13
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	7 800 000,00	8 800 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	132 826,57	113 995,11
A.IV.1 Akcje i udziały	7 800 000,00	8 800 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 061 975,26	1 044 497,87
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 842 224,33	3 127 451,07

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

Zbigniew Jacek Mazur  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

D10BA9D8B1E1AB6E

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	22 848,29	102 594,72
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 858 879,17	4 049 452,71
B Aktywa obrotowe	14 612 172,78	11 929 978,20	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	9 999,79
B.I Zapasy	329 548,18	269 654,95	D.II.8 Fundusze specjalne	1 031 475,33	1 015 334,69
B.I.1 Materiały	329 548,18	269 654,95	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 031 475,33	1 015 334,69
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	132 774,03	106 666,40
B.II Należności krótkoterminowe	8 643 702,99	6 630 299,11			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 670 918,55	635 412,59			
B.II.2 Należności od budżetów	71 466,21	46 982,48			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	202 486,15	149 377,39			
B.II.4 Pozostałe należności	6 698 832,08	5 798 526,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 558 238,74	4 912 575,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	7 395,12	2 016,71			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach	4 150 581,26	4 367 704,75			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego	1 400 262,36	542 557,31			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	296,80			
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			

Zbigniew Jacek Mazur  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

D10BA9D8B1E1AB6E

Krzysztof Roman Wasiluk  
Bogusław Zaborowski  
Tomasz Teodor Kulinicz  
Witold Kaleczyc

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	80 682,87	117 448,57			
<b>Suma aktywów</b>	<b>358 561 649,24</b>	<b>390 359 302,84</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>358 561 649,24</b>	<b>390 359 302,84</b>

Zbigniew Jacek Mazur  
(główny księgowy)


BeSTia

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

D10BA9D8B1E1AB6E

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Goleniowski</b> ul. Dworcowa 1 72-100 Goleniów  Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684120</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b>  sporządzony na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie  Wysłać bez pisma przewodniego <b>7A467315F88C01B7</b>  
---	---	---

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	82 044 826,47	89 916 834,27
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	270 021,20	257 025,75
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	81 774 805,27	89 659 808,52
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	92 303 321,17	99 194 469,57
B.I.	Amortyzacja	19 931 907,09	20 522 797,62
B.II.	Zużycie materiałów i energii	7 154 008,01	7 711 773,28
B.III.	Usługi obce	5 594 611,84	7 105 952,78
B.IV.	Podatki i opłaty	248 598,15	292 009,63
B.V.	Wynagrodzenia	42 365 510,71	46 157 417,93
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 520 499,82	10 064 457,47
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	468 697,71	404 474,02
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 805 647,33	6 773 494,99
B.X.	Pozostałe obciążenia	213 840,51	162 091,85
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-10 258 494,70	-9 277 635,30
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	4 113 884,90	2 602 143,29
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	49 735,65	587 855,13
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	4 064 149,25	2 014 288,16

Witold Kaleczyc  
 Bogusław Zaborowski  
 Krzysztof Roman Wasiluk  
 Tomasz Teodor Kulinicz  
 kierownik jednostki

Zbigniew Jacek Mazur  
 główny księgowy


2019-04-26  
 rok, miesiąc, dzień

<b>E..</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	312 755,15	2 040 218,79
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	312 755,15	2 040 218,79
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-6 457 364,95	-8 715 710,80
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	345 249,22	399 765,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	341 668,90	398 962,58
G.III.	Inne	3 580,32	802,78
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	835 684,79	1 455 345,56
H.I.	Odsetki	800 563,65	777 365,88
H.II.	Inne	35 121,14	677 979,68
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-6 947 800,52	-9 771 291,00
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-6 947 800,52	-9 771 291,00

Zbigniew Jacek Mazur  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiat Goleniowski</b> ul. Dworcowa 1  72-100 Goleniów  Numer identyfikacyjny REGON <b>811684120</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>   <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie  Wysłać bez pisma przewodniego 03590DC2B6EB5439  
---	---	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	348 137 964,23	354 217 970,50
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	150 139 289,78	194 714 695,99
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	45 576 030,58	41 955 282,06
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	83 740 181,73	90 790 217,35
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	5 558 405,78	7 063 907,47
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	15 264 671,65	54 892 789,11
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	0,04	12 500,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	144 059 283,51	159 994 544,65
I.2.1. Strata za rok ubiegły	47 584 319,85	48 903 082,58
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	85 166 325,13	92 031 739,43
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	10 748 224,99	10 907 348,94
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	452 102,24	7 993 784,40
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	108 311,30	158 589,30

Zbigniew Jacek Mazur  
główny księgowy

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

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



<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	354 217 970,50	388 938 121,84
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-6 947 800,52	-9 771 291,00
III.1.	zysk netto (+)	41 955 282,06	42 764 968,27
III.2.	strata netto (-)	-48 903 082,58	-52 536 259,27
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	347 270 169,98	379 166 830,84

Zbigniew Jacek Mazur  
 \_\_\_\_\_  
 główny księgowy

2019-04-26  
 \_\_\_\_\_  
 rok, miesiąc, dzień

Bogusław Zaborowski  
 Krzysztof Roman Wasiluk  
 Witold Kaleczyc  
 Tomasz Teodor Kulnicz  
 \_\_\_\_\_  
 kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
<b>1.1</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	Powiat Goleniowski
<b>1.2</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	Goleniów ul. Dworcowa 1, 72-100 Goleniów
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b>
	Goleniów ul. Dworcowa 1, 72-100 Goleniów
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Określone ustawami zadania publiczne, zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania powierzone w drodze porozumień.
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2018-31.12.2018
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	<p>Sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdania następujących jednostek:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Starostwa Powiatowego w Goleniowie, ul. Dworcowa 1, 72-100 Goleniów,</li> <li>– Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Goleniowie, ul. Dworcowa 1, 72-100 Goleniów,</li> <li>– Domu Pomocy Społecznej w Nowogardzie, Smużyny 2, 72-200 Nowogard,</li> <li>– Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, ul. Andersa 8, 72-100 Goleniów,</li> <li>– Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej, ul. Maszewska 2, 72-100 Goleniów,</li> <li>– Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Goleniowie, ul. Pocztowa 43, 72-100 Goleniów,</li> <li>– Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Goleniowie, ul. Dworcowa 1, 72-100 Goleniów,</li> <li>– Powiatowego Urzędu Pracy w Goleniowie, ul. Zakładowa 3, 72-100 Goleniów,</li> <li>– Specjalistycznej Poradni Terapeutycznej dla Dzieci, Młodzieży i ich Rodzin, ul. 3 Maja 44, 72-200 Nowogard,</li> <li>– Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego, ul. Ks. J. Poniatowskiego 17, 72-200 Nowogard,</li> <li>– Szkoły Muzycznej I Stopnia, ul. Niepodległości 1, 72-100 Goleniów,</li> <li>– Zespołu Szkół nr 1 w Goleniowie, ul. Maszewska 6, 72-100 Goleniów,</li> <li>– Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 1, ul. Wojska Polskiego 6, 72-200 Nowogard,</li> <li>– Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Nowogardzie, ul. Ks. J. Poniatowskiego 21, 72-200 Nowogard,</li> <li>– Zespół Szkół Specjalnych w Goleniowie, ul. Niepodległości 1 B, 72-100 Goleniów.</li> </ul>
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>

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

– 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 pozaksięgowej 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, switchy, 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 przeciwprzebieciowe itp.),

– sprzęt audiowizualny (m.in. ekrany, projektory, rzutniki, mikrofony),

– komórkowe aparaty telefoniczne,

– aparaty fotograficzne, kamery,

– sprzęt AGD z wyłączeniem czajników bezprzewodowych,

– sprzęt elektryczny (m.in. telewizory, odtwarzacze DVD, magnetowidy, radia, dyktafony)

– 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 ujmują 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:
- faktycznie zastosowanym wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
  - 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:
- 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;
  - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności;

	<p>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;</p> <p>d) należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności;</p> <p>e) należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności.</p> <p>33. Dodatkowo odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się wg następujących kryteriów:</p> <p>a) należności przeterminowane do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego</p> <p>b) powyżej 6 miesięcy do roku odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności,</p> <p>c) powyżej roku odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.</p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– prenumeraty,</li> <li>– koszty ubezpieczeń.</li> </ul> <p>35. Dochody ujmuje się w wartościach netto – bez podatku od towarów i usług.</p> <p>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.</p> <p>37. Dom Pomocy Społecznej w Nowogardzie, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Goleniowie, Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Nowogardzie oraz Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych 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.</p>
5.	<b>inne informacje</b>
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<b>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</b>
	Załącznik nr 1
1.2.	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi</b>
	Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
	Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie wystąpiły
1.4.	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
	Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu

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					
<b>Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu</b>						
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	Urządzenia techniczne i maszyny	626 243,55 zł	- zł	- zł	626 243,55 zł	
2	Środki transportu	6 229 198,35 zł	59 901,00 zł	424 702,70 zł	5 864 396,65 zł	
3	Inne środki trwałe	179 319,12 zł	5 166,00 zł	- zł	184 485,12 zł	
Razem:		7 034 761,02 zł	65 067,00 zł	424 702,70 zł	6 675 125,32 zł	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
Na 31.12.2018 r. Powiat Goleniowski posiadał udziały w spółce: Szpitalne Centrum Medyczne w Goleniowie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Nowogardzka 2, 72-100 Goleniów w wysokości 8 800 000,00 zł (880 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)					
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>						
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	768 858,63	1 165 954,89	0,00	0,00	1 934 813,52
2.	Pozostałe należności	745 185,00	1 450 729,54	455,62	6 728,46	2 188 730,46
RAZEM:		1 514 043,63	2 616 684,43	455,62	6 728,46	4 123 543,98
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					
7 490 032,00 zł						
b)	powyżej 3 do 5 lat					
4 000 000,00 zł						
c)	powyżej 5 lat					
16 000 000,00 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.	łącznie 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
	W jednostce wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące: <ul style="list-style-type: none"> <li>- prenumeraty czasopism, publikacji wraz z kosztami wysyłki: 2 536,38 zł,</li> <li>- zakupu usług pozostałych (np.: dostęp do programów, platform internetowych, usługi telekomunikacyjne itp.): 54 774,56 zł,</li> <li>- kosztów ubezpieczeń: 60 137,63 zł.</li> </ul>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	954 811,24 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	6 188 873,08 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
	W pozycji 1.9. <i>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</i> zaprezentowano dane z bilansu z wykonania budżetu Powiatu Goleniowskiego.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Zbigniew Jacek Mazur  
(główny księgowy)


2019-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

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

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 zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 999 471,50	0,00	82 486,08	0,00	82 486,08	0,00	5 684,91	0,00	5 684,91	2 076 272,67
2.	Grunty	51 699 973,00	0,00	1 716 897,80	0,00	1 716 897,80	222 258,82	0,00	2 134 645,55	2 356 904,37	51 059 966,43
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	466 774 691,12	0,00	55 745 894,06	1 525 563,66	57 271 457,72	89 141,37	9 791,46	11 970 102,33	12 069 035,16	511 977 113,68
4.	Urządzenia techniczne	13 084 529,56	0,00	877 552,63	0,00	877 552,63	55 943,63	304 361,88	156 044,83	516 350,34	13 445 731,85
5.	Środki transportu	2 323 996,10	0,00	250 684,00	196 885,98	447 569,98	259 953,33	26 724,10	224 227,98	510 905,41	2 260 660,67
6.	Inne środki trwałe	4 437 682,39	0,00	484 389,69	155 144,83	639 534,52	61 373,89	42 483,88	200,00	104 057,77	4 973 159,14

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 zwiększenie / umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 651 690,23	0,00	203 220,97	48 006,30	251 227,27	5 684,91	1 897 232,59
2.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	185 942 655,07	0,00	19 718 493,52	1 646,91	19 720 140,43	4 973 089,24	200 689 706,26
4.	Urządzenia techniczne	11 363 091,88	0,00	764 803,45	41 696,29	806 499,74	356 988,18	11 812 603,44
5.	Środki transportu	2 179 495,22	0,00	66 903,48	102 085,98	168 989,46	293 963,41	2 054 521,27
6.	Inne środki trwałe	4 355 242,36	0,00	157 888,31	263 502,76	421 391,07	104 057,77	4 672 575,66

Wartość netto aktywów trwałych:	Na początek okresu	Na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	347 781,27	179 040,08
Grunty	51 699 973,00	51 059 966,43
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	280 832 036,05	311 287 407,42
Urządzenia techniczne	1 721 437,68	1 633 128,41
Środki transportu	144 500,88	206 139,40
Inne środki trwałe	82 440,03	300 583,48

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Goleniowski</b>  ul.Dworcowa 1  72-100 Goleniów	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie  <b>AF3B3966B9DF73EE</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684120</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)	4 123 543,98
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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Zbigniew Jacek Mazur  
(główny księgowy)

2019.04.26

rok mies. dzień

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

BeSTia

AF3B3966B9DF73EE