


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Gołdapi ul. Krótka 1 19-500 GOŁDAP	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 51EA311A34C0AA1D 
Numer identyfikacyjny REGON 519634600	Powiat gołdapski sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 599 418,78	5 112 806,59	I Zobowiązania	8 496 297,65	11 296 374,62
I.1 Środki pieniężne	3 599 418,78	5 112 806,59	I.1 Zobowiązania finansowe	8 440 000,00	11 240 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 376 315,89	4 012 959,79	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	223 102,89	1 099 846,80	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 440 000,00	11 240 000,00
II Należności i rozliczenia	77 238,65	93 883,46	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 427,54	13 066,04
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	48 870,11	43 308,58
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 610 227,22	-6 950 763,57
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	689 766,90	-1 389 382,87
II.2 Należności od budżetów	77 225,33	93 874,58	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	789 078,50	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	13,32	8,88	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 241 224,75
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	554,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-99 311,60	-148 158,12
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	99 311,60	148 158,12
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 399 305,72	-5 709 538,82
			III Rozliczenia międzyokresowe	790 587,00	861 633,00
Suma aktywów	3 676 657,43	5 207 244,05	Suma pasywów	3 676 657,43	5 207 244,05

Grażyna Barbara Senda
Marzanna Marianna Wardziejewska
Alicja Anna Iwaniuk
zarząd

Bożena Radzewicz
skarbnik

2019-03-21
rok, miesiąc, dzień

BeSTia

51EA311A34C0AA1D

Wyjaśnienia do bilansu

Bożena Radzewicz
skarbnik


2019-03-21
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Barbara Senda
Marzanna Marianna Wardziejewska
Alicja Anna Iwaniuk
zarząd

BeSTia

51EA311A34C0AA1D

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Gołdapi ul. Krótka 1 19-500 GOŁDAP	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0C2BA67D02CFA1B6 
Numer identyfikacyjny REGON 519634600	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	63 020 415,21	73 915 924,94	A Fundusz	61 997 197,39	72 663 892,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	74 858,79	57 488,91	A.I Fundusz jednostki	60 269 651,59	61 313 458,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	62 497 967,14	72 183 299,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 727 545,80	11 350 433,17
A.II.1 Środki trwałe	59 807 807,57	63 175 922,20	A.II.1 Zysk netto (+)	1 727 545,80	11 350 433,17
A.II.1.1 Grunty	29 401 607,04	29 272 852,10	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	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	29 006 476,34	32 790 589,82	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	916 549,15	691 128,41	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	385 521,24	345 998,96	C Państwowe fundusze celowe	226 773,82	180 145,27
A.II.1.5 Inne środki trwałe	97 653,80	75 352,91	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 326 028,90	5 612 077,62
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 690 159,57	9 007 376,95	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	4 238 952,20	5 610 706,79
A.III Należności długoterminowe	12 189,28	736,88	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 088,71	819 183,27
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	435 400,00	1 674 400,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 265 707,96	2 682 150,56
A.IV.1 Akcje i udziały	435 400,00	1 674 400,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	264 120,25	271 140,58
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 042 110,89	1 099 325,44

Bożena Radzewicz
(główny księgowy)

2019-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Ciołek
Marzanna Marianna Wardziejewska
Grażyna Barbara Senda
(kierownik jednostki)

BeSTia

0C2BA67D02CFA1B6

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 727,17	2 102,99
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	5 996,52	77 441,57
B Aktywa obrotowe	3 529 584,90	4 540 189,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	226 455,48	346 749,74	D.II.8 Fundusze specjalne	642 200,70	659 362,38
B.I.1 Materiały	226 455,48	346 749,74	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	642 200,31	659 357,56
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,39	4,82
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	87 076,70	1 370,83
B.II Należności krótkoterminowe	2 892 236,84	3 475 928,60			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	114 175,21	119 401,84			
B.II.2 Należności od budżetów	28,31	31,57			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 736 318,33	3 342 617,14			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	41 714,99	13 878,05			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	410 128,87	526 595,81			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	182 862,57	347 609,07			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	227 266,30	178 986,74			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Bożena Radzewicz
(główny księgowy)

2019-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Ciotek
Marzanna Marianna Wardziejewska
Grażyna Barbara Senda
(kierownik jednostki)

BeSTia

0C2BA67D02CFA1B6

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	763,71	190 915,82			
Suma aktywów	66 550 000,11	78 456 114,91	Suma pasywów	66 550 000,11	78 456 114,91

Bożena Radzewicz
 (główny księgowy)

2019-04-17
 (rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Ciołek
 Marzanna Marianna Wardziejewska
 Grażyna Barbara Senda
 (kierownik jednostki)

BeSTia

0C2BA67D02CFA1B6

Bożena Radzewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

0C2BA67D02CFA1B6

Andrzej Ciołek
Marzanna Marianna Wardziejewska
Grażyna Barbara Senda
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Zarząd Powiatu w Gołdapi ul. Krótka 1 19-500 GOŁDAP			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
519634600				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		27 379 865,80	39 779 069,13
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		27 379 865,80	39 779 069,13
B.	Koszty działalności operacyjnej		25 827 256,32	28 779 382,01
B.I.	Amortyzacja		1 893 611,27	1 917 226,89
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 354 560,23	2 787 085,12
B.III.	Usługi obce		1 713 729,44	2 564 001,91
B.IV.	Podatki i opłaty		129 055,22	133 492,78
B.V.	Wynagrodzenia		14 018 395,46	15 394 047,66
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 343 793,82	3 846 231,46
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		440 861,53	540 562,67
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 933 249,35	1 596 733,52
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 552 609,48	10 999 687,12
D.	Pozostałe przychody operacyjne		351 325,49	571 785,99
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		351 325,49	571 785,99

Bożena Radzewicz
główny księgowy

2019-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Ciołek
Grażyna Barbara Senda
Marzanna Marianna Wardziejewska
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

E.	Pozostałe koszty operacyjne	1,86	32 095,95
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	1,86	32 095,95
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 903 933,11	11 539 377,16
G.	Przychody finansowe	65 780,14	82 301,21
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	60 723,10	73 952,49
G.III.	Inne	5 057,04	8 348,72
H.	Koszty finansowe	242 167,45	271 245,20
H.I.	Odsetki	242 165,95	239 815,60
H.II.	Inne	1,50	31 429,60
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 727 545,80	11 350 433,17
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 727 545,80	11 350 433,17

Bożena Radzewicz
główny księgowy


2019-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Ciołek
Grażyna Barbara Senda
Marzanna Marianna Wardziejewska
kierownik jednostki

Bożena Radzewicz
główny księgowy

2019-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Ciołek
Grażyna Barbara Senda
Marzanna Marianna Wardziejewska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Gołdapi ul. Krótka 1 19-500 GOŁDAP	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 519634600		Wysłać bez pisma przewodniego 8BEFA37A936CD070 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		62 517 452,10	60 269 651,59
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		30 524 490,44	53 420 971,37
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		991 399,26	1 727 545,80
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		27 086 053,48	41 459 810,82
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		1 200 540,67	8 450 644,41
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		1 101 391,56	148 697,18
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		145 105,47	1 634 273,16
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		32 772 290,95	52 377 164,11
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		27 875 131,98	40 119 274,47
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		2 566 173,12	11 692 228,09
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		73 409,30	420 510,67
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		2 257 576,55	145 150,88
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		60 269 651,59	61 313 458,85

Bożena Radzewicz
główny księgowy

2019-04-17
rok, miesiąc, dzień

Marzanna Marianna Wardziejewska
Grażyna Barbara Senda
Andrzej Ciołek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 727 545,80	11 350 433,17
III.1.	zysk netto (+)	1 727 545,80	11 350 433,17
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	61 997 197,39	72 663 892,02

Bożena Radzewicz
główny księgowy

2019-04-17
rok, miesiąc, dzień

Marzanna Marianna Wardziejewska
Grażyna Barbara Senda
Andrzej Ciołek
kierownik jednostki

Bożena Radzewicz
główny księgowy

2019-04-17
rok, miesiąc, dzień

Marzanna Marianna Wardziejewska
Grażyna Barbara Senda
Andrzej Ciołek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Gołdapi ul. Krótka 1 19-500 GOŁDAP	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 519634600		sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.

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)	150 856,17
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	14 215,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Radzewicz
(główny księgowy)

2019.04.17
rok mies. dzień

Marzanna Marianna Wardziejewska
Grażyna Barbara Senda
Andrzej Ciołek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Radzewicz
(główny księgowy)

2019.04.17
rok mies. dzień

Marzanna Marianna Wardziejewska
Grażyna Barbara Senda
Andrzej Ciołek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiat Gołdapski
1.2	siedzibę jednostki Gołdap
1.3	adres jednostki ul. Krótka 1, 19-500 Gołdap
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiat Gołdapski jest lokalną wspólnotą samorządową obejmującą mieszkańców powiatu i terytorium powiatu jako jednostki zasadniczego podziału terytorialnego, w skład której wchodzi gminy Banie Mazurskie, Dubeninki i Gołdap. Powiat Gołdapski ma osobowość prawną. Przepisane ustawami zadania powiat wykonuje w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Ponadto oprócz zadań własnych Powiat realizuje zadania zlecone innymi ustawami oraz na podstawie zawartych porozumień i umów. Zadania Powiatu wykonywane są przy pomocy Starostwa Powiatowego w Gołdapi i powiatowych jednostek organizacyjnych w oparciu o uchwalony w formie uchwały budżetowej plan dochodów i wydatków, stanowiący podstawę gospodarki finansowej Powiatu. Podstawowym aktem prawnym określającym kompetencje i zasady działania Powiatu jako jednostki samorządu terytorialnego jest ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym. Do podstawowych zadań własnych Powiatu należą zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ edukacji publicznej; ✓ promocji i ochrony zdrowia; ✓ pomocy społecznej; ✓ wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; ✓ polityki prorodzinnej; ✓ wspierania osób niepełnosprawnych; ✓ transportu zbiorowego i dróg publicznych; ✓ kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; ✓ kultury fizycznej i turystyki; ✓ geodezji, kartografii i katastru; ✓ gospodarki nieruchomościami; ✓ administracji architektoniczno-budowlanej; ✓ gospodarki wodnej; ✓ ochrony środowiska i przyrody; ✓ rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego; ✓ porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli; ✓ ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska; ✓ przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy; ✓ ochrony praw konsumenta; ✓ utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; ✓ obronności; ✓ promocji powiatu; ✓ współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów określonych przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie; ✓ działalności w zakresie telekomunikacji.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie jest sprawozdaniem łącznym, obejmującym swoim zakresem 9 jednostek budżetowych, w tym Starostwo Powiatowe w Gołdapi działające w formie jednostki budżetowej oraz na rzecz i w imieniu powiatu:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Starostwo Powiatowe w Gołdapi, 2. Komenda Powiatowa PSP w Gołdapi, 3. Liceum Ogólnokształcące w Gołdapi, 4. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gołdapi, 5. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Gołdapi, 6. Powiatowy Urząd Pracy w Gołdapi, 7. Zarząd Dróg Powiatowych w Gołdapi, 8. Zespół Placówek Edukacyjno-Wychowawczych w Gołdapi, 9. Zespół Szkół Zawodowych w Gołdapi.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Podstawą polityki rachunkowości jest ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości, która określa podstawowe zasady rachunkowości. Specyfiką jednostek sektora finansów publicznych jest konieczność stosowania także ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Sektor finansów publicznych zobligowany jest do stosowania szczególnych zasad rachunkowości dotyczących ewidencji wykonania budżetu, majątku trwałego sporządzania sprawozdań finansowych oraz odbiorców tych sprawozdań. Regulacje te wynikają z art. 17 ust. 2 uof. W myśl art. 17 ust. 1 uof, jednostki sektora finansów publicznych powinny uwzględniać zasady określone w przepisach ustawy o rachunkowości i standardach międzynarodowych. Wykonując delegację zawartą w ustawie o finansach publicznych, Minister Rozwoju i Finansów wydał rozporządzenie 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. Zgodnie z § 3 rozporządzenia, jednostki określonych w rozporządzeniu. Zarząd Powiatu w Gołdapi uchwalił wytyczne w zakresie do sporządzania sprawozdań finansowych oraz sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego, określając jednolite zasady wyceny i prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych jednostek budżetowych Powiatu Gołdapskiego.</p>

	<p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000,00 umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000,00 – amortyzuje się metoda liniową. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Z uwagi na korzystanie ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych, przyjęto zasadę księgowania w koszty umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej niż kwota wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia. Od pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, o wartości nieprzekraczającej wielkość ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są oprócz pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł – także m. in. książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie.</p> <p>Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł.</p> <p>Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek jednostek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO. Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.</p> <p>Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności wyceny, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Wartość należności zgodnie z ustawą o rachunkowości. Odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art. 35b ustawy o rachunkowości. Odsetek od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Zobowiązania wycenia w kwocie wymaganej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych. Odsetki od zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia według wartości nominalnej.</p> <p>Kapitały (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia w wartości nominalnej</p>																																																																																																																																																								
5.	inne informacje																																																																																																																																																								
	Rada Powiatu w Góldapi uchwaliła wykaz wydatków, które nie wygasają z końcem roku budżetowego 2018 w wysokości ogółem 148.158,12 zł Ostateczny termin realizacji powyższych wydatków ustalono na dzień 30 czerwca 2019 roku.																																																																																																																																																								
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																																																																								
I.																																																																																																																																																									
I.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																																																																																																																																																								
I.1.1	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych																																																																																																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="4">Zwiększenia</th> <th colspan="4">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>nabycie</th> <th>przemieszczenie</th> <th>aktualizacja</th> <th>razem zwiększenia</th> <th>nabycie</th> <th>przemieszczenie</th> <th>aktualizacja</th> <th>razem zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>750.614,90</td> <td>44.716,04</td> <td>-</td> <td>3.686,62</td> <td>48.402,66</td> <td>30.162,90</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>30.162,90</td> <td>768.854,66</td> </tr> <tr> <td>II.</td> <td>Środki trwałe, w tym:</td> <td>5.157.833,59</td> <td>6.401.782,34</td> <td>20.747,37</td> <td>-</td> <td>6.422.529,71</td> <td>1.276.317,85</td> <td>20.747,37</td> <td>-</td> <td>1.297.065,22</td> <td>90.283.298,08</td> </tr> <tr> <td>Grupa 0</td> <td>Grunt</td> <td>29.401.607,04</td> <td>102.463,56</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>102.463,56</td> <td>231.218,50</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>231.218,50</td> <td>29.272.852,10</td> </tr> <tr> <td>Grupa I</td> <td>Budynki i lokale</td> <td>18.633.932,79</td> <td>247.107,50</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>247.107,50</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>18.881.040,29</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>23.137.895,59</td> <td>5.033.954,43</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>5.033.954,43</td> <td>34.371,66</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>34.371,66</td> <td>28.137.478,36</td> </tr> <tr> <td>Grupa III</td> <td>Kotły i maszyny energetyczne</td> <td>595.957,40</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>595.957,40</td> </tr> <tr> <td>Grupa IV</td> <td>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>2.072.899,90</td> <td>36.451,72</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>36.451,72</td> <td>76.194,35</td> <td>18.248,37</td> <td>-</td> <td>94.442,72</td> <td>2.014.908,90</td> </tr> <tr> <td>Grupa V</td> <td>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</td> <td>1.050.698,15</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>10.757,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>10.757,00</td> <td>1.039.941,15</td> </tr> <tr> <td>Grupa VI</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>618.078,89</td> <td>-</td> <td>20.747,37</td> <td>-</td> <td>20.747,37</td> <td>-</td> <td>2.499,00</td> <td>-</td> <td>2.499,00</td> <td>636.327,26</td> </tr> <tr> <td>Grupa VII</td> <td>Środki transportu</td> <td>4.222.144,78</td> <td>69.741,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>69.741,00</td> <td>108.704,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>108.704,00</td> <td>4.183.181,78</td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>5.424.619,05</td> <td>912.064,13</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>912.064,13</td> <td>815.072,34</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>815.072,34</td> <td>5.521.610,84</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	I.	Wartości niematerialne i prawne	750.614,90	44.716,04	-	3.686,62	48.402,66	30.162,90	-	-	30.162,90	768.854,66	II.	Środki trwałe, w tym:	5.157.833,59	6.401.782,34	20.747,37	-	6.422.529,71	1.276.317,85	20.747,37	-	1.297.065,22	90.283.298,08	Grupa 0	Grunt	29.401.607,04	102.463,56	-	-	102.463,56	231.218,50	-	-	231.218,50	29.272.852,10	Grupa I	Budynki i lokale	18.633.932,79	247.107,50	-	-	247.107,50	-	-	-	-	18.881.040,29	Grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23.137.895,59	5.033.954,43	-	-	5.033.954,43	34.371,66	-	-	34.371,66	28.137.478,36	Grupa III	Kotły i maszyny energetyczne	595.957,40	-	-	-	-	-	-	-	-	595.957,40	Grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2.072.899,90	36.451,72	-	-	36.451,72	76.194,35	18.248,37	-	94.442,72	2.014.908,90	Grupa V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1.050.698,15	-	-	-	-	10.757,00	-	-	10.757,00	1.039.941,15	Grupa VI	Urządzenia techniczne	618.078,89	-	20.747,37	-	20.747,37	-	2.499,00	-	2.499,00	636.327,26	Grupa VII	Środki transportu	4.222.144,78	69.741,00	-	-	69.741,00	108.704,00	-	-	108.704,00	4.183.181,78	Grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	5.424.619,05	912.064,13	-	-	912.064,13	815.072,34	-	-	815.072,34	5.521.610,84
Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT				Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku																																																																																																																																											
		nabycie	przemieszczenie	aktualizacja		razem zwiększenia	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia																																																																																																																																															
I.	Wartości niematerialne i prawne	750.614,90	44.716,04	-	3.686,62	48.402,66	30.162,90	-	-	30.162,90	768.854,66																																																																																																																																														
II.	Środki trwałe, w tym:	5.157.833,59	6.401.782,34	20.747,37	-	6.422.529,71	1.276.317,85	20.747,37	-	1.297.065,22	90.283.298,08																																																																																																																																														
Grupa 0	Grunt	29.401.607,04	102.463,56	-	-	102.463,56	231.218,50	-	-	231.218,50	29.272.852,10																																																																																																																																														
Grupa I	Budynki i lokale	18.633.932,79	247.107,50	-	-	247.107,50	-	-	-	-	18.881.040,29																																																																																																																																														
Grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23.137.895,59	5.033.954,43	-	-	5.033.954,43	34.371,66	-	-	34.371,66	28.137.478,36																																																																																																																																														
Grupa III	Kotły i maszyny energetyczne	595.957,40	-	-	-	-	-	-	-	-	595.957,40																																																																																																																																														
Grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2.072.899,90	36.451,72	-	-	36.451,72	76.194,35	18.248,37	-	94.442,72	2.014.908,90																																																																																																																																														
Grupa V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1.050.698,15	-	-	-	-	10.757,00	-	-	10.757,00	1.039.941,15																																																																																																																																														
Grupa VI	Urządzenia techniczne	618.078,89	-	20.747,37	-	20.747,37	-	2.499,00	-	2.499,00	636.327,26																																																																																																																																														
Grupa VII	Środki transportu	4.222.144,78	69.741,00	-	-	69.741,00	108.704,00	-	-	108.704,00	4.183.181,78																																																																																																																																														
Grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	5.424.619,05	912.064,13	-	-	912.064,13	815.072,34	-	-	815.072,34	5.521.610,84																																																																																																																																														

1.1.2

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	675.756,11	62.085,92	-	3.686,62	65.772,54	30.162,90	-	-	30.162,90	711.365,75
II.	Środki trwałe, w tym:	25.350.026,02	2.775.257,81	20.747,37	-	2.796.005,18	.017.907,95	20.747,37	-	1.038.655,32	27.107.375,88
Grupa 0	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa I	Budynki i lokale	6.828.901,44	413.522,38	-	-	413.522,38	-	-	-	-	7.242.423,82
Grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.936.450,60	1.056.788,17	-	-	1.056.788,17	7.733,76	-	-	7.733,76	6.985.505,01
Grupa III	Kotły i maszyny energetyczne	387.394,31	27.899,64	-	-	27.899,64	-	-	-	-	415.293,95
Grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.705.305,52	162.973,38	-	-	162.973,38	75.640,85	18.248,37	-	93.889,22	1.774.389,68
Grupa V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	891.221,62	31.000,56	-	-	31.000,56	10.757,00	-	-	10.757,00	911.465,18
Grupa VI	Urządzenia techniczne	445.662,74	30.946,38	20.747,37	-	51.693,75	-	2.499,00	-	2.499,00	494.857,49
Grupa VII	Środki transportu	3.836.623,54	109.263,28	-	-	109.263,28	108.704,00	-	-	108.704,00	3.837.182,82
Grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	5.318.466,25	942.864,02	-	-	942.864,02	815.072,34	-	-	815.072,34	5.446.257,93

1.2

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

1.3

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.3.1

Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa I	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego z zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa VI	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa VII	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2	Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.								
Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku				
1.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto								
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku					
	-----	-----	-----	-----					
1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu								
Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku				
			Zwiększenia	Zmniejszenia					
1	Wartości niematerialne i prawne	0	2.686,20	0,00	2.686,20				
1	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego z zastosowania	88.919,48	0,00	0,00	88.919,48				
2	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	27.810,00	0,00	0,00	27.810,00				
3	Grupa VII Środki transportu	1.391.907,84	0,00	0,00	1.391.907,84				
4	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	20.000,00	6.724,19	0,00	26.724,19				
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	wartość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje:	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały:	4 354	435.400,00	12 390	1.239.000,00	0	0,00	16 744	1.674.400,00
2.1	Goldmedica sp. z o. o.	4 354	435.400,00	12 390	1.239.000,00	0	0,00	16 744	1.674.400,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RAZEM		4 354	435.400,00	12 390	1.239.000,00	0	0,00	16 744	1.674.400,00
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)								
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku		Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku		
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie			
1.	Należności długoterminowe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	110.543,50		44.482,66	2.324,20	1.845,79	150.856,17		
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2	Należności od budżetów	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
2.4	Pozostałe należności	110.543,50		44.482,66	2.324,20	1.845,79	150.856,17		
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym								

	Nie dotyczy				
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				
	<table border="1"> <tr> <td>Stan na początek roku</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>1.500.000,00</td> <td>0,00</td> </tr> </table>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	1.500.000,00	0,00
Stan na początek roku	Stan na koniec roku				
1.500.000,00	0,00				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	<table border="1"> <tr> <td>Stan na początek roku</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>2.200.000,00</td> <td>1.140.000,00</td> </tr> </table>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	2.200.000,00	1.140.000,00
Stan na początek roku	Stan na koniec roku				
2.200.000,00	1.140.000,00				
c)	powyżej 5 lat				
	<table border="1"> <tr> <td>Stan na początek roku</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>4.740.000,00</td> <td>10.100.000,00</td> </tr> </table>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	4.740.000,00	10.100.000,00
Stan na początek roku	Stan na koniec roku				
4.740.000,00	10.100.000,00				
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				

Nie dotyczy

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Weksle		0,00		0,00		0,00		0,00
Hipoteka		0,00		0,00		0,00		0,00
Zastaw, w tym zastaw skarbowy		0,00		0,00		0,00		0,00
Inne		0,00		0,00		0,00		0,00
ogółem		0,00		0,00		0,00		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

Lp	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		W tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00		0,00		0,00		0,00
2	Kaucje i wadia		0,00		0,00		0,00		0,00
3	Indos weksli		0,00		0,00		0,00		0,00
4	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		0,00		0,00		0,00		0,00
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0,00		0,00		0,00		0,00
6	Inne	0,00	14.215,00		0,00		0,00		0,00
7	ogółem	0,00	14.215,00		0,00		0,00		0,00

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

Lp	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW				
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe	702,78	1.148,10	480,05	1.370,83
		702,78	1.148,10	480,05	1.370,83

Lp	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW				
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe	0	190.915,82	0	190.915,82
		0	190.915,82	0	190.915,82

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek	60.944,56
2	Gwarancje należytego wykonania umowy	143.831,95
	Łączna wartość gwarancji	204.776,51

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Lp	Wyszczególnienie	Wartość wypłat	
	1	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	513.370,18	
	Razem wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze		513.370,18	
1.16	Inne informacje			
	Nie dotyczy			
2.				
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	Nie dotyczy			
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			
	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:	
			odsetki	Różnice kursowe
	Środki trwale oddane do używania w roku obrotowym	5.277.962,98	0,00 zł	0,00 zł
	Środki trwale w budowie	11.595.753,58	0,00 zł	0,00 zł
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Lp	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	Przychody: 1.1 nadzwyczajnej wartości, 1.2 które wystąpiły incydentalnie,		4.605,35 4.605,35 0,00
	2	Koszty: 2.1 nadzwyczajnej wartości, 2.2 które wystąpiły incydentalnie,		0,00 0,00 0,00
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			
	Nie dotyczy			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Nie dotyczy			

Skarbnik



Signed by /
Podpisano przez:
Bożena Radzewicz
Date / Data: 2019-
04-17 09:19

Zarząd Powiatu



Signed by /
Podpisano przez:
Marzanna Marianna
Wardziejewska
Date / Data: 2019-
04-17 09:30



Signed by /
Podpisano przez:
Andrzej Ciołek
Date / Data:
2019-04-17 09:28

Dokument podpisany elektronicznie



Signed by /
Podpisano przez:
Grażyna Barbara
Senda
Date / Data: 2019-
04-17 09:26