

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	STAROSTWO POWIATOWE
1.2	siedzibę jednostki
	MALBORK
1.3	adres jednostki
	ul. PL.SŁOWIAŃSKI 17, MALBORK 82-200 Malbork
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 - 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne w skład powiatu wchodząc jednostki ILO, IILO, TECHNIKUM, ZST, CEZ, MOW, SOSW,SORW, PPP, POP, KPSP, PUP, PINB, PZON, STAROSTWO, PCPR,DPS.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1.Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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.</p> <p>2.Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjmuje następujące ustalenia:</p> <p>a. środki trwałe o wartości początkowej do 500,- zł włącznie, zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b. składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500,-zł do 10.000,00 zł włącznie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c. jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> -książki i inne zbiory biblioteczne, -środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, -odzież i umundurowanie, -meble i dywany, <p>d. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych/ za wyjątkiem gruntów/ odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje w wysokości:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.od licencji na programy komputerowe i od praw autorskich 30%, 2.od pozostałych 20%, 3. prawo użytkowania wieczystego gruntów wg stawki 5%. <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.od licencji ,programów komputerowych i od praw autorskich 30%, 2.od pozostałych 20%.
5.	inne informacje

	<p>Wzajemne wyłączenie zasady</p> <p>-wyłączenie do RZIS - przychody i koszty</p> <p>-wyłączenia do zmian w funduszu jednostki zwiększenia i zmniejszenia</p> <p>-wyłączenia do bilansu-należności i zobowiązania</p> <p>Do w/w wyłączeń stosuje się konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" do każdej jednostki prowadzi się analitykę. Ewidencja przychodów po stronie Ma i kosztów po stronie Wn. Powiat sporządza łączne sprawozdanie finansowe będące sumą sprawozdań jednostek i własnego sprawozdania finansowego Starostwa.</p>
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
	TABELA NR 1
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
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	STAROSTWO 80 473,86
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
	TECHNIKUM NR 3 1 348 115,83 SORW 12 097,60 PPP 123,00 STRAŻ 6 705 816,39 STAROSTWO 410 788,16 ORZECZNICTWO 78,72 ŁĄCZNIE 8 477 019,70
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	LICZBA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH SALDO KONTA 030 17 089 szt. 17 089 000,00
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)
	KONTO 290 STAROSTWO BO 875.234,88 / WN 0 / MA 282.969,36 / BZ 1.158.204,24 II LO BO 2 680,13 / WN 0 / MA 0 / BZ 2 680,13 TECHNIKUM NR 3 BO 32 353,64 /WN 0 /MA 0 / BZ 32 353,64 ----- RAZEM BO 9140 268,65 /WN 0 /MA282 969,36 / BZ 1 193 238,01
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
	5 689 679,22
b)	powyżej 3 do 5 lat
	11 409 525
c)	powyżej 5 lat
	13 629 663
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	
	NIE DOTYCZY	
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	
	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	
	NIE DOTYCZY	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	NIE DOTYCZY	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	1. I LO 107 099,58 NAGRODY JUBILEUSZOWE, ODPRAWY EMERYTALNE, EKWIWALNETY ZA URLOP 2. II LO 116 565,21 3. TECHNIKUM 109 758,14 4. ZST 328 072,13 5. CEZ 37 329,36 6. MOW 124 994,37 7. SOSW 183 264,75 8. SORW 14 135,04 9. PPP 77 724,81 10. POP 2 001,28 11. DPS 43 933,09 12. PCPR 4 719,75 13. PUP 132 441,83 14. KPPSP 87 353,40 15. PINB 6 052,20 16. PZON 100 680,00 17. STAROSTWO 244 476,98 ----- RAZEM 1 720 601,91	
1.16.	inne informacje	
	ZWIĘKSZENIA ZMINIEJSZENIA KONTA 800 WN MA ----- 1. I LO 4 764 225,05 5 378 558,72 2. II LO 6 240 383,84 7 061 513,00 3. ZSP3 8 448 915,54 11 026 841,65 4. ZSP4 12 988 498,96 14 382 269,63 5. CEZ 4 605 847,38 5 149 161,80 6. MOW 7 295 839,99 8 609 322,65 7. SOSW 9 293 998,75 10 223 909,12 8. SORW 2 758 091,61 3 096 460,67 9. PPP 1 925 985,31 2 072 077,74 10. POP 427 824,31 458 256,35 11. DPS 6 105 025,97 6 186 869,02 12. PCPR 6 710 547,80 6 502 774,82 13. PUP 5 535 717,82 3 813 819,71 14. KPPSP 6 120 530,42 6 676 290,03 15. PINB 606 535,82 706 549,46 16. PZON 1 177 008,30 1 414 144,15 17. STAROSTWO 143 480 224,06 133 906 780,72 ----- RAZEM 228 485 200,93 226 665 599,24	

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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
	WN KONTO 080 1.II LO 35 269,96 2.ZSTech 149 610,48 3.SOSW 95 100,00 4. STAROSTWO 2 968 978,29 5. DPS 123 100,00 ----- RAZEM 3 372 058,73
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	KONTO 760/761 1. MOW 18 818,51 ODSZKODOWANIE Z UBEZPIECZALNI 2. SOSW 1165,00 ODSZKODOWANIA Z UBEZPIECZALNI 3. STAROSTWO 6 563,97 ODSZKODOWANIE ZA ZNISZCZONE MIENIE 4. DPS 37 8701,79 ODSZKODOWANIA I DAROWIZNY ----- RAZEM 64 418,27
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Joanna Gołębiewska
(skarbnik)

25 kwiecień 2024
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Czapla
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	912 763,18	0,00	35 000,27	0,00	35 000,27	65 368,40	882 395,05	25 377,90	82 011,15
2.	ŚRODKI TRWAŁE	109 254 326,95	0,00	8 391 956,37	1 206 287,31	9 598 243,68	4 454 074,27	114 398 496,36	121 001 197,75	127 930 035,02
1)	Grunt	26 153,99	0,00	4 023,69	0,00	4 023,69	0,00	30 177,68	4 320 441,81	4 362 473,03
2)	Budynki i lokale I	37 500 093,30	0,00	2 410 455,07	399 079,10	2 809 534,17	399 164,03	39 910 483,44	65 007 452,04	63 874 072,02
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej II	44 325 458,18	0,00	4 126 802,96	0,00	4 126 802,96	502 344,77	47 949 916,37	48 799 275,68	57 354 397,82
4)	Kotły i maszyny energetyczne	69 897,05	0,00	6 319,27	0,00	6 319,27	0,00	76 216,32	34 240,40	27 921,13
5)	Maszyny, urządzenia ogólnego	4 521 047,74	0,00	393 618,02	271 827,50	665 445,52	59 838,32	5 126 654,94	807 028,84	603 333,59
6)	Specialistyczne maszyny, urządzenia i aparaty V	243 800,67	0,00	11 491,82	0,00	11 491,82	0,00	255 292,49	50 396,91	38 905,09
7)	Urządzenia techniczne VI	2 182 955,53	0,00	284 739,63	46 230,18	330 969,81	175 864,68	2 338 060,66	1 002 487,97	861 969,34
8)	Środki transportu VIII	5 433 940,56	0,00	158 455,68	121 235,63	279 691,31	2 819 068,63	2 894 563,24	364 484,25	206 911,57
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane VIII	14 950 979,93	0,00	986 050,23	367 914,90	1 363 965,13	497 793,84	15 817 151,22	615 389,85	600 051,43
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	560 904,59	0,00	13 792,81	0,00	13 792,81	4 688,82	570 010,58	121 026 575,65	0,00
RAZEM 2023 R		110 727 994,72	0,00	8 440 749,45	1 206 287,31	9 647 036,76	4 524 129,49	115 850 901,99	121 026 575,65	128 012 046,17

Sporządziła: Joanna Gołębiowska

SKARBNIK POWIATU
Joanna Gołębiowska

Główne składniki aktywów trwałych

TABELA NR 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów środków trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemniejszenie	zbycie		likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	938 141,08	0,00	91 633,52	0,00	91 633,52	0,00	65 368,40	0,00	65 368,40	964 406,20	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	230 255 524,70	480,00	19 320 380,07	283 495,94	19 604 356,01	2 853 917,83	1 257 074,95	3 459 292,55	7 570 285,33	242 289 595,38	
1)	Gruntły	4 346 595,80	0,00	94 406,00	0,00	94 406,00	1 732,99	18 560,50	28 057,60	48 351,09	4 392 650,71	
2)	Budynki i lokale	102 507 545,34	0,00	2 217 087,88	0,00	2 217 087,88	0,00	0,00	940 097,76	940 097,76	103 784 535,46	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 124 733,86	0,00	15 010 010,28	0,00	15 010 010,28	0,00	922 517,37	1 907 912,58	2 830 429,95	105 304 314,19	
4)	Kolby i maszyny energetyczne	104 137,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 137,45	
5)	Maszyny, urządzenia	5 328 076,58	0,00	224 821,78	238 438,76	463 260,54	22 366,44	38 982,15	0,00	61 348,59	5 729 988,53	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	294 197,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294 197,58	
7)	Urządzenia techniczne	3 185 443,50	0,00	161 128,77	45 057,18	206 185,95	113 618,40	62 114,05	15 867,00	191 599,45	3 200 030,00	
8)	Środki transportu	5 798 424,81	0,00	125 465,63	0,00	125 465,63	2 697 800,00	3 380,00	121 235,63	2 822 415,63	3 101 474,81	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	15 566 369,78	480,00	1 526 395,73	0,00	1 526 875,73	18 400,00	211 520,88	446 121,98	676 042,86	16 417 202,65	
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	560 904,59	0,00	13 792,81	0,00	13 792,81	0,00	4 686,82	0,00	4 686,82	570 010,58	
RAZEM:		231 754 570,37	480,00	19 425 806,40	283 495,94	19 709 782,34	2 853 917,83	1 327 130,17	3 459 292,55	7 640 340,55	243 824 012,16	

Sporządziła:

SKARBNIK POWIATU
Joanna Golębiowska