


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Malborski pl.Słowiński 17 82-200 MALBORK	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 192644731		<p style="text-align: center;">6E14E22AD75254D7</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącznie 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

Marlena Szczepańska
(główny księgowy)

2022.03.18
rok mies. dzień

Mirosław Jan CZAPLA
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marlena Szczepańska
(główny księgowy)

2022.03.18
rok mies. dzień

Mirostaw Jan CZAPLA
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki POWIAT MALBORSKI
1.2	siedzibę jednostki MALBORK
1.3	adres jednostki PLAC SŁOWIAŃSKI 17, 82-200 MALBORK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne SPRAWOZDANIE ŁĄCZNE
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 używania,</p> <p>c. jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania 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 używania.</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
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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	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
	ZSP 3 1 348 115,83 SORW 12 097,60 PPP 200,00 KPSP 2 007 442,15 PZDON 54,12 STAROSTWO 172 965,70 ----- 3 540 875,40
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	LICZBA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH 14 047 x 1000szt. 14 047 000
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 622 127,92 WN 15 912,11 MA 838 468,64 BZ 1 444 684,45 I LO BO 1 027,04 WN 1 027,04 MA 0 BZ 0 II LO BO 359,77 WN 0 MA 2 706,74 BZ 3 066,51 ZSP3 BO 0 WN 0 MA 32 359,12 BZ 32 359,12 ZSP4 BO 2 214,20 WN 2 214,20 MA 0 BZ 0 ----- 625 728,93 19 153,35 873 534,50 1 480 110,08
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
	8 004 721,34
b)	powyżej 3 do 5 lat
	17 241 901,94
c)	powyżej 5 lat
	7 011 473,00
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	1. I LO 39 358,80	NAGRODY JUBILEUSZOWE, ODPRAWY EMERYTALNE, EKWIWALNETY ZA URLOP
	2. II LO 63 537,21	
	3. ZSP3 68 462,79	
	4. ZSP4 201 643,92	
	5. CEZ 86 405,39	
	6. MOW 127 534,35	
	7. SOSW 163 639,71	
	8. SORW 23 148,55	
	9. PPP 33 064,88	
	10. POP 12 460,30	
	11. DPS 65 147,15	
	12. PCPR 2 400,00	
	13. PUP 24 756,45	
	14. KPPSP 197 186,84	
	15. PINB 40 430,47	
	16. PZON 14 206,30	
	17. STAROSTWO 97 426,83	
	RAZEM 1 260 809,74	
1.16.	inne informacje	
	ZWIĘKSZENIA ZMINIEJSZENIA KONTA 800	
	WN	MA
	1. I LO 4 127 333,81	4 213 079,61
	2. II LO 5 492 570,36	5 589 670,28
	3. ZSP3 7 013 559,96	7 615 024,13
	4. ZSP4 12 082 367,87	11 155 625,99
	5. CEZ 3 605 748,68	4 180 551,53
	6. MOW 6 842 196,95	7 034 722,18
	7. SOSW 8 674 212,44	8 536 097,99
	8. SORW 2 195 590,87	2 371 688,25
	9. PPP 1 557 284,30	1 782 373,10
	10. POP 342 021,96	400 835,24
	11. DPS 4 954 838,26	4 312 900,94
	12. PCPR 4 468 089,39	5 122 750,44
	13. PUP 4 714 763,73	4 710 410,14
	14. KPPSP 5 417 967,09	5 783 356,95
	15. PINB 436 348,48	497 857,56
	16. PZON 1 069 806,81	1 180 563,33
	17. STAROSTWO 100 394 982,74	90 398 876,15
	RAZEM 173 389 683,70	164 886 383,81
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	
	WN KONTO 080	
	1. II LO 7 355,29	
	2. SOSW 70 500,00	
	3. STAROSTWO 4 731 634,47	
	RAZEM 4 809 489,76	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	KONTO 760/761	
	1. MOW 139,00	ODSZKODOWANIE
	2. SOSW 54 984,69	KOREKTA VAT UDZIAŁ PEFRON W INWESTYCJI
	3. DPS 6 670,18	ODSZKODOWANIA I DAROWIZNY
	RAZEM 61 793,87	
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	

Główne składniki aktywów trwałych

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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	456 157,63	4,00	18 271,87	6,00	18 281,87	8,00	4 797,02	3 200,18	8 005,20	466 434,30
2.	ŚRODKI TRWAŁE	221 727 166,68	0,00	2 481 658,08	0,00	2 481 658,08	0,00	298 531,74	335 133,03	633 664,77	223 575 159,99
1)	Grunty	4 459 336,55	0,00	78,50	0,00	78,50	0,00	0,00	0,00	0,00	4 459 415,05
2)	Budynki i lokale	101 219 955,59	0,00	799 527,98	0,00	799 527,98	0,00	0,00	287 230,96	287 230,96	101 732 252,61
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 242 605,43	0,00	864 473,43	0,00	864 473,43	0,00	0,00	0,00	0,00	93 107 078,86
4)	Kotły i maszyny energetyczne	123 935,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 512,37	0,00	3 512,37	120 422,72
5)	Maszyny, urządzenia Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 577 606,60	0,00	249 643,18	0,00	249 643,18	0,00	13 754,01	4 734,00	18 488,01	4 808 761,77
6)	Urządzenia techniczne	260 228,08	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 728,08
7)	Srodki transportu	3 664 591,51	0,00	278 587,22	0,00	278 587,22	0,00	12 000,00	43 168,07	55 168,07	3 888 010,66
8)	wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6 548 387,81	0,00	5 050,00	0,00	5 050,00	0,00	4 200,00	0,00	4 200,00	6 549 237,81
9)	ZBIORY BIBLIOTECZNE	8 630 520,02	0,00	283 797,77	0,00	283 797,77	0,00	265 065,36	0,00	265 065,36	8 649 252,43
3.		463 988,16	0,00	4 984,03	0,00	4 984,03	0,00	3 803,95	723,08	4 527,03	464 445,16
RAZEM:		222 647 312,47	4,00	2 504 913,98	6,00	2 504 923,98	8,00	307 132,71	339 056,29	646 197,00	224 506 039,45

Sporządziła: Joanna Gotębiewska

DYREKTOR
WYDZIAŁU FINANSOWEGO
Joanna Gotębiewska

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia i umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		13	14	15	16	17				18	19
1	2										
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	681 873,95	0,00	31 778,30	0,00	31 778,30	7 978,20	705 674,05	84 094,62	50 063,19	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	82 416 035,81	0,00	7 603 851,50	0,00	7 603 851,50	271 663,66	95 808 892,24	133 615 324,60	127 766 267,75	
1)	Grunty	18 106,61	0,00	4 023,69	0,00	4 023,69	0,00	22 130,30	4 441 229,94	4 437 284,75	
2)	Budynki i lokale	31 032 851,14	0,00	2 082 631,28	0,00	2 082 631,28	0,00	35 258 837,67	68 282 739,92	66 473 414,94	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 139 342,17	0,00	42 865,28	0,00	42 865,28	0,00	40 225 925,80	56 124 731,43	52 881 153,06	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	79 787,93	0,00	5 652,22	0,00	5 652,22	3 512,37	67 106,26	61 264,26	53 316,46	
5)	Maszyny, urządzenia	3 724 976,88	0,00	394 997,33	0,00	394 997,33	18 488,01	3 450 382,66	1 748 930,67	1 358 379,11	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	35 125 177,19	0,00	4 074 734,44	0,00	4 074 734,44	0,00	224 366,68	52 959,32	36 361,40	
7)	Urządzenia techniczne	2 311 704,94	0,00	94 738,29	0,00	94 738,29	12 000,00	2 846 954,68	1 018 395,63	1 041 055,98	
8)	Środki transportu	6 316 986,52	0,00	662 591,96	0,00	662 591,96	14,17	5 987 495,09	773 030,52	561 742,72	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 667 102,43	0,00	241 617,01	0,00	241 617,01	237 649,11	7 725 693,10	1 112 042,91	923 559,33	
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	463 988,16	0,00	9 649,98	0,00	9 649,98	9 192,98	464 445,16	0,00	0,00	
RAZEM 2021 R		83 561 897,92	0,00	7 645 279,78	0,00	7 645 279,78	288 834,84	96 979 011,45	133 699 419,22	127 816 330,94	

127 816 330,94 zł

0,00

Sporządziła: Joanna Golebiewska

DYREKTOR
 GOSPODARSTWA FUNDUSZOWEGO
 Gmina Golebiewska