

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki POWIAT SZCZYCIEŃSKI
1.2	siedzibę jednostki STAROSTWO POWIATOWE
1.3	adres jednostki UL. SIENKIEWICZA 1, 12-100 SZCZYTNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych – dochody Starostwa Powiatowego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Łączne / jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 10 000 zł umarza się według stawek: b) odpisy aktualizacyjne lub umorzeniowe na programy komputerowe których cena zakupu wynosi ponad 10 000 zł dokonuje się: c) przedmioty o wartości od 300 do 10 000 umarza się jednorazowo w okresie oddania ich do użytkowania
5.	inne informacje Nie dotyczy
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 Wg tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy (konto 073)
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście Nie dotyczy
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

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Tabela nr 2 Stan na początek 2022r. – 3 980 324,30 zł Zwiększenia w 2022r. – 546 180,91 zł Zmniejszenia w 2022r. – 4 656,82 zł Stan na koniec 2022r – 4 521 848 ,39 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat 25 880 000 zł
	Kredyty 650 000 Pożyczki 130 000 Obligacje 25 100 000
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 3
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe 89 125,23 - odprawy 67 704,00 - ekwiwalenty za urlop 0,00

1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	667 973,69
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Wzajemne wyłączenia według tabel z poprzednich lat – 13 400,84 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK
Agnieszka
 (główny księgowy)

2023-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Jarosław Matlach

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ustawy w sprawie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Opiekem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3-7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opiekem zwiększenia (14+15+16)	Wymniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Przychody	Przebiegi	Przebiegi		Zyski	Liquidacje	Inne			Amortyzacja z rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego (12-13)				Stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	Wartości niematerialne i prawne	4 641 026,23 zł	21 662,89 zł	- zł	- zł	21 662,89 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 662 689,12 zł	4 641 026,23 zł	- zł	- zł	2 190,00 zł	2 190,00 zł	1 953,80 zł	4 643 224,23 zł	- zł	19 464,69 zł
II	Rzeczowe elementy majątku trwałego (1.1-2.3)	35 341 307,27 zł	1 013 169,09 zł	- zł	- zł	1 013 169,09 zł	3 263,00 zł	93 782,20 zł	462 934,09 zł	589 979,29 zł	35 764 577,07 zł	6 733 306,83 zł	- zł	733 660,17 zł	- zł	733 960,17 zł	1 953,80 zł	7 485 313,20 zł	28 608 080,44 zł	28 299 263,67 zł
1	Środki trwałe (1.1-1.8)	35 302 985,12 zł	345 195,40 zł	- zł	- zł	345 195,40 zł	3 263,00 zł	93 782,20 zł	- zł	97 045,20 zł	35 951 115,32 zł	6 733 306,83 zł	- zł	733 660,17 zł	- zł	733 960,17 zł	1 953,80 zł	7 485 313,20 zł	28 599 658,29 zł	28 095 802,12 zł
1.1	Grunty	8 059 631,65 zł	283 165,20 zł	- zł	- zł	283 165,20 zł	3 263,00 zł	- zł	- zł	3 263,00 zł	8 339 533,85 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	8 059 631,65 zł	8 339 533,85 zł
1.2	Prawo użytkownika wiecznego gruntu	93 782,20 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	93 782,20 zł	- zł	93 782,20 zł	- zł	1 172,28 zł	- zł	761,52 zł	- zł	761,52 zł	1 953,80 zł	- zł	92 630,92 zł	- zł
1.3	Budynki lokale i obiekty oznaczone ligowej i wodnej	24 985 018,28 zł	44 515,00 zł	- zł	- zł	44 515,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 029 533,28 zł	4 639 248,65 zł	- zł	711 380,97 zł	- zł	711 380,97 zł	- zł	5 350 620,92 zł	20 345 769,33 zł	19 678 903,36 zł
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	943 486,26 zł	17 515,20 zł	- zł	- zł	17 515,20 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	961 011,46 zł	889 797,03 zł	- zł	15 614,86 zł	- zł	15 614,86 zł	- zł	905 611,69 zł	53 659,23 zł	55 399,07 zł
1.5	Środki transportu	971 482,87 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	971 482,87 zł	971 482,87 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	971 482,87 zł	- zł	- zł
1.6	Inne środki trwałe (konto 011 grupa 6.)	249 553,86 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	249 553,86 zł	231 605,70 zł	- zł	5 682,72 zł	- zł	5 682,72 zł	- zł	237 588,42 zł	17 948,16 zł	11 965,44 zł
2	Środki trwałe w budowie - inwestycje	38 422,15 zł	667 973,69 zł	- zł	- zł	667 973,69 zł	- zł	- zł	462 934,09 zł	462 934,09 zł	213 461,75 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	38 422,15 zł	213 461,75 zł
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie - inwestycje	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Sporządził
Anna Lukaszewska
Kinga Ejlfs
Mięsołowic' w/ella, Szczepino 27-03-2023r.

SKARBNIK
Agnieszka Czajka

STAROSTA
Jarosław Wiatlach

Tabela nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartości należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należności z tyt. opłat i kosztów sądowych	16 230,09 zł	- zł	- zł	- zł	16 230,09 zł
2.	należności z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	4 742,03 zł	- zł	- zł	- zł	4 742,03 zł
3.	należności z tyt. różnych opłat	11 432,92 zł	1 087,36 zł	- zł	- zł	12 520,28 zł
4.	należności z tyt. różnych dochodów	52 726,64 zł	2 616,96 zł	- zł	- zł	55 343,60 zł
5.	należności z tyt. innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	486 894,57 zł	339 722,45 zł	- zł	- zł	826 617,02 zł
6.	należności z tyt. grzywien i innych kar pieniężnych	3 398 944,21 zł	202 382,45 zł	- zł	- zł	3 601 326,66 zł
7.	należności z tytułu użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa	9 353,84 zł	371,69 zł	- zł	4 656,82 zł	5 068,71 zł
	Razem	3 980 324,30 zł	546 180,91 zł	- zł	- zł	4 521 848,39 zł

Sporządził: Sandomierska Katarzyna
Miejscowość i data: Szczytno, 31.03.2023


SKARBNIK
Agnieszka Gajdzka


STAROSTA
Jarosław Matlach

Tabela nr 3 - Gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota wrunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR034593, z dnia 19.04.2018 r. Tu: dane z Aneksu nr 3 do gwarancji (z dn. 24.09.2020 r.)	2 069 878,46 zł (do dnia 16.12.2020 r.)	2 069 878,46 zł (do dnia 16.12.2020 r.)
2	Aneks nr 1 z dnia 12 marca 2020 r. do Gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR034593, z dnia 19.04.2018 r.	1 958 985,52,00 zł (do dnia 30.05.2020 r.)	1 958 985,52 zł (do dnia 30.05.2020 r.)
3	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR061305 z dnia 28.11.2018 r.	62 730 zł (do dnia 24.04.2019 r.)	587 695,66 zł (w okresie 31.05.2020 - 14.06.2025 r.)
4	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR061306 z dnia 28.11.2018 r.	126 690,00 zł (do dnia 24.04.2019 r.)	18 819,00 zł (do dnia 10.04.2024 r.)
5	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000198186 z dnia 22.06.2022	149 750,00 zł (do dnia 27.04.2024)	38 007,00 zł (do dnia 10.04.2024 r.)
			44 925,00 zł (do dnia 11.02.2029)

Sporządziła: Anna Frydrych
Miejscowość i data: Szczytno, dnia 15.03.2023 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
Anna Frydrych

STAROSTA
Jarosław Małach