

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Szczycieński
1.2	siedzibę jednostki
	Szczytno
1.3	adres jednostki
	ul. Sienkiewicza 1, 12-100 Szczytno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>1. Do zakresu działania powiatu należy wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym.</p> <p>2. Do zadań publicznych powiatu należy również zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży.</p> <p>3. Powiat wykonuje także zadania z zakresu administracji rządowej, jeżeli ustawy określają te sprawy jako należące do zakresu działania powiatu.</p> <p>4. Powiat może zawierać z organami administracji rządowej porozumienia w sprawie wykonywania niektórych zadań publicznych z zakresu administracji rządowej.</p> <p>5. Powiat może zawierać porozumienia w sprawie powierzenia prowadzenia zadań publicznych z jednostkami samorządu terytorialnego.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową z wykorzystaniem poszczególnych podsystemów zintegrowanych systemów informatycznych. Ponośzone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości, po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie, inwestycje rozpoczęte wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości określonej w decyzji. Materiały, towary i środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika majątkowego. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto. Należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej określonej przy ich powstaniu. Należności wycenia się na koniec kwartału w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Zobowiązania wycenia się na koniec kwartału w kwocie wymagającej zapłaty (zobowiązania finansowe o wartości godziwej). Środki pieniężne oraz fundusze wycenia się według ich wartości nominalnej. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej w podziale na:</p> <p>- środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku</p>

	<p>dochodowym od osób prawnych</p> <p>- pozostałe środki trwałe o wartości początkowej przewyższającej kwotę 300,00 zł a nie przekraczającej 10 000,00 zł</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 10 000 zł obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Pozostałe środki trwałe o wartości od 300,00 do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w okresie oddania ich do użytkowania. Składniki majątkowe o wartości poniżej 300,00 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy aktualizacyjne lub umorzeniowe na programy komputerowe których cena zakupu wynosi ponad 10 000 zł dokonuje się w wysokości 50% rocznie, a przy cenie jednostkowej poniżej 10 000 zł amortyzuje się lub umarza jednorazowo. 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. Koszty ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji środka trwałego do kwoty 10 000,00 zł w stosunku do jednego składnika stanowią wydatek bieżący, a powyżej 10 000,00 zł stanowią ulepszenie środka trwałego.</p>
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
	Tabela nr 1 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej.
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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	3 008 069,78 zł (środki transportu KW PSP Olsztyn – 2 979 763,56,00 zł, inne środki trwałe: KW PSP Olsztyn – 5 306,22 zł, OSP Lipowiec 23 000,00 zł)
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 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej.
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
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Obligacje 24 700 000,00 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.	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 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 1 061 395,22 zł Odprawy – 580 043,41 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 103 445,15 zł Inne świadczenia – 747 082,16 zł
1.16.	inne informacje
	Środki z Funduszu Pomocy dla Ukrainy – 302 158,00 zł (Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Szczytnie) Środki z rezerwy celowej budżetu państwa „Pomoc dla repatriantów” – 75 440,24 zł Fundusz Pomocy Obywatelom Ukrainy 1 400,00 zł (orzeczenia o niepełnosprawności)
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
	6 027 106,18 zł
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
	<p>W rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń w pozycjach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychody netto ze sprzedaży produktów – 50 985,47 zł - przychody z tytułu dochodów budżetowych – 37 526,01 zł - inne przychody operacyjne – 34 643,67 zł - zużycie materiałów i energii – 27 213,41 zł - usługi obce – 85 303,34 zł - podatki i opłaty – 2 861,56 zł - pozostałe koszty operacyjne – 7 776,84 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Agnieszka Gałązka

.....
(główny księgowy)

30 kwietnia 2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Małach
Jolanta Małgorzata Drężek
Jarosław Kostiuik
Barbara Pac

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenie	Oporem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Oporem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Przychody	4			5	6	Zbycie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	5 251 596,59 zł	80 234,13 zł	21 268,32 zł	- zł	101 502,45 zł	- zł	90 013,21 zł	- zł	90 013,21 zł	5 263 085,83 zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	328 428 921,79 zł	6 311 250,50 zł	4 130 259,24 zł	- zł	10 441 509,74 zł	485 111,60 zł	476 711,53 zł	4 038 758,88 zł	5 010 582,01 zł	333 859 849,52 zł
1	Środki trwałe (1.1-1.6)	327 451 990,47 zł	3 319 384,70 zł	1 095 018,86 zł	- zł	4 414 403,56 zł	137 816,37 zł	476 711,53 zł	1 305 400,00 zł	1 919 927,90 zł	329 946 466,13 zł
1.1	Grunty	74 933 693,10 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	74 933 693,10 zł
1.2	Prawo użytkowania wieczystego gruntów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.3	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	235 508 329,89 zł	2 615 444,80 zł	497 368,79 zł	- zł	3 112 813,69 zł	25 183,37 zł	- zł	- zł	25 183,37 zł	238 585 960,21 zł
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	7 714 928,22 zł	190 605,80 zł	380 931,02 zł	- zł	571 536,82 zł	- zł	411 653,83 zł	- zł	411 653,83 zł	7 874 811,21 zł
1.5	Środki transportu	8 164 898,75 zł	513 334,00 zł	216 719,05 zł	- zł	730 053,05 zł	112 633,00 zł	60 664,48 zł	1 305 400,00 zł	1 478 697,48 zł	7 416 254,32 zł
1.6	Inne środki trwałe (konto 011 grupa 8)	1 130 140,51 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 393,22 zł	- zł	4 393,22 zł	1 125 747,29 zł
2	Środki trwałe w budowie - inwestycje	976 931,32 zł	2 991 865,80 zł	3 035 240,38 zł	- zł	6 027 106,18 zł	357 295,23 zł	- zł	2 733 358,88 zł	3 090 654,11 zł	3 913 383,39 zł
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie - inwestycje	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Tabela nr 1 - G1k

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		13		14-16						13-20	
		13	14	15	16	17				18	19
I	Wartości niematerialne i prawne	5 232 131,70 zł	2 091,00 zł	14 554,08 zł	34 786,02 zł	51 431,10 zł	90 013,21 zł	5 193 549,59 zł	19 464,89 zł	69 536,24 zł	
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	108 196 636,32 zł	- zł	9 721 171,48 zł	- zł	9 721 171,48 zł	1 913 934,65 zł	116 003 873,15 zł	220 232 285,47 zł	217 855 976,37 zł	
1	Środki trwałe (1.1-1.8)	108 196 636,32 zł	- zł	9 721 171,48 zł	- zł	9 721 171,48 zł	1 913 934,65 zł	116 003 873,15 zł	219 255 354,15 zł	213 942 592,89 zł	
1.1	Grunty	12 263,12 zł	- zł	11 319,80 zł	- zł	11 319,80 zł	- zł	23 582,92 zł	74 921 429,98 zł	74 910 110,18 zł	
1.2	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
1.3	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	94 403 665,97 zł	- zł	8 864 710,82 zł	- zł	8 964 710,82 zł	19 190,12 zł	103 349 186,67 zł	141 104 663,92 zł	135 246 773,54 zł	
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	6 716 083,30 zł	- zł	336 113,16 zł	- zł	336 113,16 zł	411 653,83 zł	6 640 542,63 zł	998 844,92 zł	1 234 288,89 zł	
1.5	Środki transportu	6 054 935,29 zł	- zł	386 404,57 zł	- zł	386 404,57 zł	1 478 687,48 zł	4 962 642,38 zł	2 109 963,46 zł	2 453 611,94 zł	
1.6	Inne środki trwałe (konto 011 grupa 8)	1 009 668,64 zł	- zł	22 623,13 zł	- zł	22 623,13 zł	4 393,22 zł	1 027 916,55 zł	120 451,87 zł	97 828,74 zł	
2	Środki trwałe w budowie - inwestycje	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	976 931,32 zł	976 931,32 zł	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie - inwestycje	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	

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	3 538,00 zł		10 962,09 zł	8 806,00 zł
2.	Należności z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	4 742,03 zł	180,89 zł		4 368,13 zł	554,79 zł
3.	Należności z tyt. różnych opłat	12 520,28 zł	7 200,25 zł			19 720,53 zł
4.	Należności z tyt. różnych dochodów	55 343,60 zł	3 146,33 zł		226,00 zł	58 263,93 zł
5.	Należności z tyt. innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	826 617,02 zł	400 558,19 zł		972 262,22 zł	254 912,99 zł
6.	Należności z tyt. grzywien i innych kar pieniężnych	3 601 326,66 zł	232 436,85 zł			3 833 763,51 zł
7.	Należności z tyt. użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa	5 068,71 zł	307,33 zł		2 462,89 zł	2 913,15 zł
8.	Należności z Funduszu Pracy	107 321,96 zł	109 372,20 zł	22 229,39 zł	22 719,54 zł	171 745,23 zł
9.	Należności z tyt. zajęcia pasa drogowego, usunięcia pojazdów	57 969,33 zł	461,75 zł			58 431,08 zł
10.	Należności krótkoterminowe dochodzone na drodze sądowej	45 750,00 zł				45 750,00 zł
	Razem	4 732 889,68 zł	757 201,79 zł	22 229,39 zł	1 013 000,87 zł	4 454 861,21 zł

Sporządził: Przemysław Krajca
Miejscowość i data: Szczytno, 30 kwietnia 2024 r.

Tabela nr 3 - Gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1.	Gwarancja należytego wykonania umowy u usunięcia wad lub usterek Nr 280000198186 z dnia 22.06.2022	149 750,00 zł	44 925,00 zł
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR034593, z dnia 19.04.2018 r.	2 069 878,46 zł	620 963,54 zł
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr COR061305, z dnia 28.11.2018 r.	62 730,00 zł	18 819,00 zł
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	38 007,00 zł
5.	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	1 958 985,52 zł	587 695,66 zł
6.	Weksel - doposażenie stanowiska pracy	175 900,00 zł	- zł
7.	Weksel - dotacje	2 359 774,00 zł	- zł
8.	Weksel poręczenie solidarne	38 800,00 zł	- zł
9.	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe (należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek w zamówieniach publicznych)	514 454,99 zł	- zł
10.	Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr D35/1075/2021/00666/00	27 742,53 zł	8 322,76 zł
11.	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek Nr 06GJ53/23/00029	6 156,66 zł	- zł

Sporządził: Przemysław Krajza
Miejscowość i data: Szczytno, dnia 30 kwietnia 2024 r.