

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki: POWIAT KARTUSKI
1.2.	siedzibę jednostki: 83-300 Kartuzy, ul. Dworcowa 1
1.3.	adres jednostki: 83-300 Kartuzy, ul. Dworcowa 1
1.4.	Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej lub określony w ustawie Powiat Kartuski wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym. Zakres działania i zadania powiatu zawarte są w ustawie z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 995 z późn. zm.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zapisów art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz.217 zm.: Dz.U. z 2020 r. poz. 2123) art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r. poz. 342) oraz zgodnie z przyjętymi przez jednostkę zasadami (polityką) rachunkowości.
	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od 10 000 zł.zalicza się bezpośrednio w koszty, b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - meble i dywany, c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych 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 umarza się wg stawki 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, d) dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

5.	inne informacje
	<p>1. Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oddanych do używania (umowa użyczenia itp.):</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe: 2 218 543,25 - wartości niematerialne i prawne: 57 072,75 <p>2. Wartość poszczególnych działek nabytych przez Powiat Kartuski z mocy prawa w trybie art. 64 i 73 ustawy z dnia 13 października 1998 roku Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz. U. z 1998 r. br 133, poz. 872 ze zm.) została określona w wysokości 1 zł/m² gruntu</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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 załącznika Nr 1</p> <ul style="list-style-type: none"> - pozostałe środki trwałe (konto 013) 20 242 190,98 - wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo (część konta 020) 1 357 613,71 - zbiory biblioteczne (konto 014) 927 779,40
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>brak danych</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>nie dotyczy</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p style="text-align: right;">89 515,70</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - wg załącznika Nr 2</p> <p style="text-align: right;">1 024 068,98</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p style="text-align: right;">udziały: 35 379 x 1 000 = 35 379 000,00</p>
1.7.	<p>dane o odpisach aktualizacyjnych 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)</p> <p>nie dotyczy</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>nie dotyczy</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p style="text-align: right;">13 800 000,00</p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p> <p style="text-align: right;">15 100 000,00</p>
c)	<p>powyżej 5 lat</p> <p style="text-align: right;">15 500 000,00</p>

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 zwrot 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 kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów zobowiązaniem zapłaty za nie	
	nie dotyczy	
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń (wadia)	
		141 938,25
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe)	
		2 898 241 62
1.16.	inne informacje	
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	
	nie dotyczy	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
		159 925,70
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
3.	<i>inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>	

SKARBNIK POWIATU

Zofia Wałkowiak
(główny księgowy)

30. 04. 2021

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

Iwona Formela

Z-ca Głównego Księgowego

Sabina Bronk

WICESTAROSTA

Piotr Fikus

Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych od 01.01.2020 do 31.12.2020

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	543 719,62	0,00	543 719,62
Zwiększenia, w tym:	1 039,35	11 734,59	12 773,94
1) nabycie	0,00	11 734,59	11 734,59
2) przemieszczenie wewnętrzne	1 039,35	0,00	1 039,35
Zmniejszenia, w tym:	95 696,46	11 734,59	107 431,05
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	95 696,46	0,00	95 696,46
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	11 734,59	11 734,59
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	449 062,51	0,00	449 062,51
Umorzenie na początek roku obrotowego	488 832,37	0,00	488 832,37
Zwiększenia, w tym:	23 804,16	11 734,59	35 538,75
1) amortyzacja	22 764,81	0,00	22 764,81
2) przemieszczenie wewnętrzne	1 039,35	11 734,59	12 773,94
Zmniejszenia, w tym:	95 696,46	11 734,59	107 431,05
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	95 696,46	0,00	95 696,46
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	11 734,59	11 734,59
Umorzenie na koniec roku obrotowego	416 940,07	0,00	416 940,07
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	54 887,25	0,00	54 887,25
Wartość netto na koniec roku obrotowego	32 122,44	0,00	32 122,44

SKARBNIK POWIATU

Zofia Walkowiak

Z-ca Głównego Księgowego

Sabina Bronk

30.04.2021

STAROSTA WICESTAROSTA

Bogdan Łapa

Piotr Fikus

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

Treść	Stan na pierwszy dzień obrotowego	Wartość		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	114 855,70	0,00	0,00	114 855,70
z tytułu umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale oraz objekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	1 161 175,82	47 875,84	210 322,68	998 728,98
z tytułu umów leasingu	600 120,81	12 255,16	65 645,10	546 730,87
Środki transportu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 876 152,33	60 131,00	275 967,78	1 660 315,55

SKARBNIK POWIATU
Zofia Walkowiak

Z-ca Głównego Księgowego
Sabina Gronk
3 0. 04. 2021

STAROSTA
Bogdan Kopa

WICESTAROSTA
Mieir Fikus

CZŁONEK ZARZĄDU
Iwona Formela

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	10 286 567,95	184 334 639,10	8 247 096,85	5 796 455,66	5 328 141,59	0,00	213 992 901,15
Zwiększenia, w tym:	1 336 753,50	5 993 595,45	248 382,04	746 250,50	229 727,10	0,00	8 554 708,59
1) nabycie	286 219,50	5 993 595,45	198 878,23	281 170,50	175 520,00	0,00	6 935 383,68
2) przenieszenie wewnętrzne	1 050 534,00	0,00	49 503,81	465 080,00	54 207,10	0,00	1 619 324,91
Zmniejszenia, w tym:	1 635 575,59	1 036 248,79	764 289,49	677 879,73	28 934,30	0,00	4 142 927,90
1) sprzedaż	307 371,09	1 400,00	598 813,20	89 989,73	0,00	0,00	997 574,02
2) likwidacja	0,00	0,00	85 154,97	349 890,00	16 050,30	0,00	451 095,27
3) przenieszenie wewnętrzne	1 328 204,50	1 034 848,79	80 321,32	238 000,00	12 884,00	0,00	2 694 258,61
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	9 987 745,86	189 291 985,76	7 731 189,40	5 864 826,43	5 528 934,39	0,00	218 404 681,84
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	52 324 167,72	6 713 718,39	4 301 026,26	4 490 640,21	0,00	67 829 552,58
Zwiększenia, w tym:	0,00	6 740 461,28	471 356,34	1 144 303,67	429 344,65	0,00	8 785 465,94
1) amortyzacja	0,00	6 739 291,39	423 063,40	360 348,47	374 083,46	0,00	7 896 786,72
2) przenieszenie wewnętrzne	0,00	1 169,89	48 292,94	783 955,20	55 261,19	0,00	888 679,22
Zmniejszenia, w tym:	0,00	327 812,48	744 571,38	677 879,73	27 132,72	0,00	1 777 396,31
1) sprzedaż	0,00	0,00	598 813,20	89 989,73	0,00	0,00	688 802,93
2) likwidacja	0,00	0,00	81 293,42	349 890,00	14 239,72	0,00	445 423,14
3) przenieszenie wewnętrzne	0,00	327 812,48	64 464,76	238 000,00	12 893,00	0,00	643 170,24
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	58 736 816,52	6 440 503,35	4 767 450,20	4 892 852,14	0,00	74 837 622,21
Wartość netto na początek roku obrotowego	10 286 567,95	132 010 471,38	1 533 378,46	1 495 429,40	837 501,38	0,00	146 163 348,57
Wartość netto na koniec roku obrotowego	9 987 745,86	130 555 169,24	1 290 686,05	1 097 376,23	636 082,25	0,00	143 567 059,63

3 0. Nl. 2021

Z-ca Głównego Księgowego

Sabina Bronk

SKARBNIK POWIATU

Zofia Walkowiak

CZŁONEK ZARZĄDU

Iwona Formela

STANISŁAW
Bogdan Łopa

WICESTAROSTA
Piotr Fikus