

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>1.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
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.)
<b>2.</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2021-31.12.2021
<b>3.</b>	<b>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>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.</p>
	<p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od 10 000 zł.zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- książki i inne zbiory biblioteczne,</li><li>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li><li>- meble i dywany,</li></ul> <p>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,</p> <p>d) dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p>

<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>
	<p>1. Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oddanych do używania (umowa użyczenia itp.):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe: <b>2 218 543,25</b></li> <li>- wartości niematerialne i prawne: <b>57 072,75</b></li> </ul> <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>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
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"> <li>- pozostałe środki trwałe (konto 013) <b>21 091 204,82</b></li> <li>- wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo (część konta 020) <b>1 390 224,42</b></li> <li>- zbiory biblioteczne (konto 014) <b>945 756,41</b></li> </ul>
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;"><b>89 515,70</b></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;"><b>1 009 813,74</b></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;"><b>udziały: 36 975 x 1 000 = 36 975 000,00</b></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> <p>a) powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p style="text-align: right;"><b>13 900 000,00</b></p> <p>b) powyżej 3 do 5 lat</p> <p style="text-align: right;"><b>10 500 000,00</b></p> <p>c) powyżej 5 lat</p> <p style="text-align: right;"><b>15 500 000,00</b></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)	249 980,88
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe)	2 608 724,09
1.16.	inne informacje	
<b>2.</b>		
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	61 660,79
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	
<b>3.</b>	<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 Walkowiak

(główny księgowy)

28.04.2022

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Bogdan Łapa

(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Leyk

WICESTAROSTA

Piotr Fikus

CZŁONEK ZARZĄDU

Iwona Farnela

**Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych od 01.01.2021 do 31.12.2021**

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>449 062,51</b>	<b>0,00</b>	<b>449 062,51</b>
Zwiększenia, w tym:	1 326,00	0,00	1 326,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	1 326,00	0,00	1 326,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>450 388,51</b>	<b>0,00</b>	<b>450 388,51</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>416 940,07</b>	<b>0,00</b>	<b>416 940,07</b>
Zwiększenia, w tym:	18 910,03	0,00	18 910,03
1) amortyzacja	17 584,03	0,00	17 584,03
2) przemieszczenie wewnętrzne	1 326,00	0,00	1 326,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>435 850,10</b>	<b>0,00</b>	<b>435 850,10</b>
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	<b>32 122,44</b>	<b>0,00</b>	<b>32 122,44</b>
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	<b>14 538,41</b>	<b>0,00</b>	<b>14 538,41</b>

SKARBNIK POWIATU

Zofia Walkowak

**Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę**

Treść	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Wartość		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	114 855,70	0,00	114 855,70	0,00
<b>z tytułu umów dzierżawy</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>z tytułu umów leasingu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	998 728,98	0,00	0,00	998 728,98
<b>z tytułu umów leasingu</b>	546 730,87	0,00	546 730,87	0,00
Środki transportu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>z tytułu umów leasingu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	0,00	11 084,76	0,00	11 084,76
<b>z tytułu umów leasingu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 660 315,55</b>	<b>11 084,76</b>	<b>661 586,57</b>	<b>1 009 813,74</b>

SKARBNIK POWIATU  
 Zofia Walkowiak



Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>		<b>9 987 745,86</b>	<b>189 291 985,76</b>	<b>7 731 189,40</b>	<b>5 864 826,43</b>	<b>5 528 934,39</b>	<b>0,00</b>	<b>218 404 681,84</b>
Zwiększenia, w tym:		1 472 738,01	32 025 160,46	92 129,59	404 526,49	179 312,17	0,00	34 173 866,72
1) nabycie		687 426,27	17 293 428,02	92 129,59	295 946,49	155 038,17	0,00	18 523 968,54
2) przemieszczenie wewnętrzne		785 311,74	14 731 732,44	0,00	108 580,00	24 274,00	0,00	15 649 898,18
Zmniejszenia, w tym:		1 085 383,01	14 671 641,14	267 637,03	1 143 529,75	254 958,03	0,00	17 423 148,96
1) sprzedaż		0,00	200,00	0,00	189 900,50	0,00	0,00	190 100,50
2) likwidacja		0,00	0,00	267 637,03	845 049,25	254 958,03	0,00	1 367 644,31
3) przemieszczenie wewnętrzne		1 085 383,01	14 671 441,14	0,00	108 580,00	0,00	0,00	15 865 404,15
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>		<b>10 375 100,86</b>	<b>206 645 505,08</b>	<b>7 555 681,96</b>	<b>5 125 823,17</b>	<b>5 453 288,53</b>	<b>0,00</b>	<b>235 155 399,60</b>
<b>Umożnienie na początek roku obrotowego</b>		<b>0,00</b>	<b>58 736 816,52</b>	<b>6 440 503,35</b>	<b>4 767 450,20</b>	<b>4 892 852,14</b>	<b>0,00</b>	<b>74 837 622,21</b>
Zwiększenia, w tym:		0,00	7 390 387,06	401 427,03	447 916,15	267 430,78	0,00	8 507 161,02
1) amortyzacja		0,00	7 051 124,24	401 427,03	339 336,15	256 450,78	0,00	8 048 338,20
2) przemieszczenie wewnętrzne		0,00	339 262,82	0,00	108 580,00	10 980,00	0,00	458 822,82
Zmniejszenia, w tym:		0,00	342 322,00	266 947,66	1 143 529,75	254 958,03	0,00	2 007 757,44
1) sprzedaż		0,00	0,00	0,00	189 900,50	0,00	0,00	189 900,50
2) likwidacja		0,00	0,00	266 947,66	845 049,25	254 958,03	0,00	1 366 954,94
3) przemieszczenie wewnętrzne		0,00	342 322,00	0,00	108 580,00	0,00	0,00	450 902,00
<b>Umożnienie na koniec roku obrotowego</b>		<b>0,00</b>	<b>65 784 881,58</b>	<b>6 574 982,72</b>	<b>4 071 836,60</b>	<b>4 905 324,89</b>	<b>0,00</b>	<b>81 337 025,79</b>
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>		<b>9 987 745,86</b>	<b>130 555 169,24</b>	<b>1 290 686,05</b>	<b>1 097 376,23</b>	<b>636 082,25</b>	<b>0,00</b>	<b>143 567 059,63</b>
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>		<b>10 375 100,86</b>	<b>140 860 623,50</b>	<b>980 699,24</b>	<b>1 053 986,57</b>	<b>547 963,64</b>	<b>0,00</b>	<b>153 818 373,81</b>

SKARBNIK POWIATU

Zofia Walkowiak