

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
	01.01.2022-31.12.2022
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 2023 r. poz.120 z późn. zm.) art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) 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. Nr 133 pz. 872 z późn. zm.) została określona w wysokości 1 zł/m² gruntu, natomiast uchwała nr 207/807/2022 Zarządu Powiatu Kartuskiego z dnia 27 października 2022 w sprawie zasad ustalenia wartości nieruchomości drogowych przyjętych na własność Powiatu Kartuskiego na potrzeby ewidencji środków trwałych określa wartość środka trwałego na podstawie analizy cen transakcyjnych nieruchomości nabywanych pod drogi publiczne w powiecie kartuskim sporządzonej przez rzeczoznawcę majątkowego.</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) 21 914 540,22 - wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (część konta 020) 1 419 426,72 - zbiory biblioteczne (konto 014) 982 079,74
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 wieczystie</p> <p style="text-align: right;">89 515,70</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych 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;">3 395 838,74</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: 36 975 x 1 000 = 36 975 000,00</p>
1.7.	<p>dane o odpisach aktualizacyjnych wartości 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;">14 200 000,00</p>

b)	powyżej 3 do 5 lat	
		11 000 000,00
c)	powyżej 5 lat	
		10 000 000,00
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 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)	
		381 883,84
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe)	
		2 548 219,39
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	
		51 750,25
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

Zośa Wałkowiak

(główny księgowy)

25. 04. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Bogdan Łapa

(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

Iwona Formela

WICESTAROSTA

Piotr Fikus

CZŁONEK ZARZĄDU

Janina Kwiecień

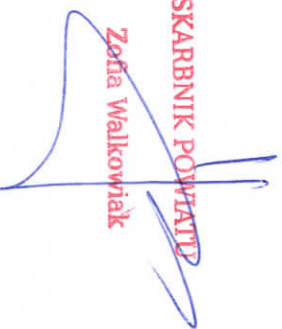
Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych od 01.01.2022 do 31.12.2022

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	450 388,51	0,00	450 388,51
Zwiększenia, w tym:	6 125,40	0,00	6 125,40
1) nabycie	6 125,40	0,00	6 125,40
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	24 034,38	0,00	24 034,38
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	24 034,38	0,00	24 034,38
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	432 479,53	0,00	432 479,53
Umorzenie na początek roku obrotowego	435 850,10	0,00	435 850,10
Zwiększenia, w tym:	10 497,28	0,00	10 497,28
1) amortyzacja	10 497,28	0,00	10 497,28
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	24 034,38	0,00	24 034,38
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	24 034,38	0,00	24 034,38
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	422 313,00	0,00	422 313,00
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	14 538,41	0,00	14 538,41
Wartość netto na koniec roku obrotowego	10 166,53	0,00	10 166,53

SKARBNIK POWIATU
Zofia Waikowiak

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

Treść	Stan na pierwszy dzień obrotowego	Wartość		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	25 340,00	2 388 619,00	25 340,00	2 388 619,00
z tytułów 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 tytułów umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	998 728,98	0,00	2 594,00	996 134,98
z tytułów umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułów umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	0,00	11 084,76	0,00	11 084,76
z tytułów umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 024 068,98	2 399 703,76	27 934,00	3 395 838,74



Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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	10 375 100,86	206 645 505,08	7 555 681,96	5 125 823,17	5 453 288,53	0,00	235 155 399,60
Zwiększenia, w tym:	4 804 988,26	42 866 729,93	1 533 738,03	551 244,00	95 903,40	0,00	49 852 603,62
1) nabycie	1 219 272,58	41 917 805,03	1 395 754,03	551 244,00	95 903,40	0,00	45 179 979,04
2) przemieszczenie wewnętrzne	3 585 715,68	948 924,90	137 984,00	0,00	0,00	0,00	4 672 624,58
Zmniejszenia, w tym:	3 328 024,56	16 493 272,17	1 482 324,55	605 610,00	42 758,14	0,00	21 951 989,42
1) sprzedaż	0,00	372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372,00
2) likwidacja	0,00	0,00	920 809,56	605 610,00	42 758,14	0,00	1 569 177,70
3) przemieszczenie wewnętrzne	3 328 024,56	16 517 824,70	561 514,99	0,00	0,00	0,00	20 407 364,25
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	11 852 064,56	233 018 962,84	7 607 095,44	5 071 457,17	5 506 433,79	0,00	263 056 013,80
Umożliwienie na początek roku obrotowego	0,00	65 784 881,58	6 574 982,72	4 071 836,60	4 905 324,89	0,00	81 337 025,79
Zwiększenia, w tym:	0,00	7 836 543,22	456 047,48	866 718,46	207 943,01	0,00	9 367 252,17
1) amortyzacja	0,00	7 792 396,79	338 954,35	315 474,46	207 943,01	0,00	8 654 768,61
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	44 146,43	117 093,13	551 244,00	0,00	0,00	712 483,56
Zmniejszenia, w tym:	0,00	156 639,56	823 640,01	605 610,00	42 758,14	0,00	1 628 647,71
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	823 640,01	605 610,00	42 758,14	0,00	1 472 008,15
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	156 639,56	0,00	0,00	0,00	0,00	156 639,56
Umożliwienie na koniec roku obrotowego	0,00	73 464 785,24	6 207 390,19	4 332 945,06	5 070 509,76	0,00	89 075 630,25
Wartość netto na początek roku obrotowego	10 375 100,86	140 860 623,50	980 699,24	1 053 986,57	547 963,64	0,00	153 818 373,81
Wartość netto na koniec roku obrotowego	11 852 064,56	159 554 177,60	1 399 705,25	738 512,11	435 924,03	0,00	173 980 383,55

SKARBNIK POWIATU
Zofia Walkowiak