

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
	01.01.2023-31.12.2023
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
	1. Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oddanych do używania (umowa użyczenia itp.): - środki trwałe: 2 831 750,39 - środki obce użytkowane nieodpłatnie 9 461,16 - wartości niematerialne i prawne: 94 632,40 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 na podstawie uchwały 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 które określa wartość środka trwałego na podstawie analizy cen transakcyjnych nieruchomości nabywanych pod drogi publiczne w powiecie kartuskim sporządzonej przez rzeczoznawcę majątkowego.
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 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 - pozostałe środki trwałe (konto 013) 24 263 103,65 - wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo (część konta 020) 1 403 833,80 - zbiory biblioteczne (konto 014) 1 014 886,78
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 wartości aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	89 515,70
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - wg załącznika Nr 2
	2 777 227,01
1.6.	liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	udziały: 37 475 846
1.7.	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)
	265 398,61
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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

		18 100 000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		12 500 000,00
c)	powyżej 5 lat	
		20 000 000,00
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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
1.12	łączną 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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń (wadia)	
		186 842,74
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe)	
		4 010 751,31
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	
		128 094,34
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.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

SKARBNIK POWIATU

(główny księgowy)

26. 04. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Bogdan Łapa

(kierownik jednostki)

WICESTAROSTA

Olga Fikus

PRZEDSIĘSIĘWZNIEMO

Wiceprzewodniczący
CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Leyk

Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych od 01.01.2023 do 31.12.2023

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	432 479,53	0,00	432 479,53
Zwiększenia, w tym:	48 216,00	0,00	48 216,00
1) nabycie	48 216,00	0,00	48 216,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	17 042,44	0,00	17 042,44
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	17 042,44	0,00	17 042,44
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	463 653,09	0,00	463 653,09
Umorzenie na początek roku obrotowego	422 313,00	0,00	422 313,00
Zwiększenia, w tym:	9 793,26	0,00	9 793,26
1) amortyzacja	9 793,26	0,00	9 793,26
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	17 042,44	0,00	17 042,44
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	17 042,44	0,00	17 042,44
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	415 063,82	0,00	415 063,82
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	10 166,53	0,00	10 166,53
Wartość netto na koniec roku obrotowego	48 589,27	0,00	48 589,27

STAROSTA

Bogdan Łapa

WICESTAROSTA

Piotr Fikus
CZŁONEK ZARZĄDU

Iwona Formela

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Leyk

26. 04. 2024

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

2023

Treść	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Wartość		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zmiany w ciągu roku	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	2 413 959,00	166 300,00	816 700,00	1 763 559,00
z tytułu umów dzierżawy	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
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	996 134,98	12 339,97	5 891,70	1 002 583,25
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	11 084,76	0,00	0,00	11 084,76
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	3 421 178,74	178 639,97	822 591,70	2 777 227,01

26. 04. 2024

STAROSTA
Bogdan Łapa

WICESTAROSTA
Piotr Zarus

LEWNEK ZARZĄDU
Iwona Formela

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Leyk

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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	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
Zwiększenia, w tym:	8 436 168,20	77 081 737,55	548 226,77	452 409,24	221 384,72	0,00	86 739 926,48
1) nabycie	684 781,96	77 081 737,55	360 426,00	332 909,24	179 715,02	0,00	78 639 569,77
2) przenieszenie wewnętrzne	7 751 386,24	0,00	187 800,77	119 500,00	41 669,70	0,00	8 100 356,71
Zmniejszenia, w tym:	9 227 528,20	28 321 564,39	149 283,81	119 500,00	105 171,87	0,00	37 923 048,27
1) sprzedaż	0,00	3 300 532,55	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 532,55
2) likwidacja	0,00	12 221,22	107 614,11	0,00	54 671,41	0,00	174 506,74
3) przenieszenie wewnętrzne	9 227 528,20	25 008 810,62	41 669,70	119 500,00	50 500,46	0,00	34 448 008,98
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	11 060 704,56	281 779 136,00	8 006 038,40	5 404 366,41	5 622 646,64	0,00	311 872 892,01
Umożnienie na początek 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
Zwiększenia, w tym:	0,00	9 634 931,65	450 078,65	424 207,85	251 145,09	0,00	10 760 363,24
1) amortyzacja	0,00	9 634 931,65	301 168,75	304 707,85	247 180,19	0,00	10 487 988,44
2) przenieszenie wewnętrzne	0,00	0,00	148 909,90	119 500,00	3 964,90	0,00	272 374,80
Zmniejszenia, w tym:	0,00	716 327,52	106 215,01	119 500,00	105 171,87	0,00	1 047 214,40
1) sprzedaż	0,00	41 470,48	0,00	0,00	0,00	0,00	41 470,48
2) likwidacja	0,00	12 221,22	102 250,11	0,00	54 671,41	0,00	169 142,74
3) przenieszenie wewnętrzne	0,00	662 635,82	3 964,90	119 500,00	50 500,46	0,00	836 601,18
Umożnienie na koniec roku obrotowego	0,00	82 383 389,37	6 551 253,83	4 637 652,91	5 216 482,98	0,00	98 788 779,09
Wartość netto na początek 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
Wartość netto na koniec roku obrotowego	11 060 704,56	199 395 746,63	1 454 784,57	766 713,50	406 163,66	0,00	213 084 112,92

CZŁONEK ZARZĄDU
Iwona Formela

STAROSTA
WICESTAROSTA

Bogdan Łapa

CZŁONEK ZARZĄDU

Piotr Fikus

Andrzej Lejck

26. 04. 2024