

**UCHWAŁA NR 291/1073/2024**  
**ZARZĄDU POWIATU KARTUSKIEGO**  
z dnia 26 kwietnia 2024 roku

**w sprawie przekazania Radzie Powiatu Kartuskiego sprawozdania finansowego Powiatu  
Kartuskiego za 2023 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych  
(Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.<sup>1)</sup>)

**Zarząd Powiatu Kartuskiego**  
**w składzie:**

- |                  |                    |
|------------------|--------------------|
| 1) Bogdan Łapa   | Starosta Kartuski, |
| 2) Piotr Fikus   | Wicestarosta,      |
| 3) Iwona Formela | członek Zarządu,   |
| 4) Andrzej Leyk  | członek Zarządu,   |

**uchwała, co następuje:**

§ 1. Przekazuje się Radzie Powiatu Kartuskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Kartuskiego za rok 2023, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Kartuskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta

Bogdan Łapa

---

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872.

## Uzasadnienie

projektu uchwały w sprawie przekazania Radzie Powiatu Kartuskiego sprawozdania finansowego Powiatu Kartuskiego za 2023 rok.

W przywołanych przepisach prawnych zarząd przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Sporządziła:  
Skarbnik Powiatu  
Zofia Walkowiak  
ZW/KK 26.04.2024r.

Załącznik  
do uchwały Nr 291/1073/2024  
Zarządu Powiatu Kartuskiego  
z dnia 26 kwietnia 2024 roku

## **NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKŁADA SIĘ :**

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **285 923 432,96 zł**,
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wykazujący zysk netto **50 058 111,61 zł**,
- zestawienie zmian w Funduszu Powiatu na dzień 31.12.2023 r. wykazuje fundusz w wysokości **255 824 997,04 zł**,
- informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok.

## ***WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO***

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342) oraz w oparciu o przyjęte zasady (politykę) rachunkowości Starostwa Powiatowego w Kartuzach. Powiat Kartuski posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady ( politykę ) rachunkowości określone w art. 10 ustawy o rachunkowości. Obowiązujące zasady rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem Starosty i są odpowiednie do zakresu prowadzonej działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości są dostosowane do potrzeb jednostki i pozwalają na wyodrębnienie wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

System przetwarzania danych uwzględniając istotność, spełnia wymogi określone w artykule 13 i 14 ustawy o rachunkowości. Ochrona danych spełnia wymogi rozdziału 8 ustawy o rachunkowości. Wprowadzone w Starostwie Powiatowym wykazy kont syntetycznych oraz zbiory kont analitycznych umożliwiają grupowanie operacji gospodarczych wg zasad rachunkowości i są źródłem danych wprowadzonych do sprawozdania finansowego.

System zapisów pozwala na kompletne ujęcie operacji gospodarczych z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze i narastająco od początku roku. Dowody księgowo stanowiące podstawę zapisów księgowych są wystawiane i zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych. Księgi rachunkowe oraz dowody księgowo są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Kartuski</b>  ul.Dworcowa 1 83-300 KARTUZY	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego  A5E82938E412E88B 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>191674865</b>	<b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	221 581 714,90	271 049 801,95	A Fundusz	215 305 468,52	255 824 997,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 166,53	48 589,27	A.I Fundusz jednostki	186 025 737,75	205 171 290,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	184 000 953,64	232 929 771,95	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	28 684 136,04	50 058 111,61
A.II.1 Środki trwałe	173 980 383,55	213 084 112,92	A.II.1 Zysk netto (+)	138 060 186,93	172 229 136,97
A.II.1.1 Grunty	11 852 064,56	11 060 704,56	A.II.2 Strata netto (-)	-109 376 050,89	-122 171 025,36
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	64 813,30	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	159 554 177,60	199 395 746,63	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	595 594,73	595 594,73
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 399 705,25	1 454 784,57	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	738 512,11	766 713,50	C Państwowe fundusze celowe	1 390 048,14	1 059 580,59
A.II.1.5 Inne środki trwałe	435 924,03	406 163,66	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 837 670,14	29 038 855,33
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 020 570,09	19 845 659,03	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	16 830 940,14	29 038 855,33
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 441 372,01	13 599 850,63
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	36 975 000,00	37 475 846,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	890 922,55	1 087 669,14
A.IV.1 Akcje i udziały	36 975 000,00	37 475 846,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 768 722,01	3 831 335,77
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 083 685,82	5 767 699,56

Zofia Walkowiak  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

A5E82938E412E88B

Bogdan Łapa  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	40 187,89	51 669,07
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	595 594,73	595 594,73	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	381 883,84	186 842,74
B Aktywa obrotowe	11 951 471,90	14 873 631,01	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	333 446,08	326 986,14	D.II.8 Fundusze specjalne	4 224 166,02	4 513 788,42
B.I.1 Materiały	333 446,08	326 986,14	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 224 166,02	4 513 788,42
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 730,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	8 497 390,58	11 373 932,01			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	63 450,38	34 974,83			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	13 357,20			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 266,89	44 271,60			
B.II.4 Pozostałe należności	8 389 673,31	11 281 328,38			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 120 635,24	3 172 712,86			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 422 351,01	2 595 997,03			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	698 284,23	576 715,83			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Zofia Walkowiak  
(główny księgowy)

2024-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogdan Łapa  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A5E82938E412E88B

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>233 533 186,80</b>	<b>285 923 432,96</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>233 533 186,80</b>	<b>285 923 432,96</b>

\_\_\_\_\_  
Zofia Walkowiak  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

A5E82938E412E88B

\_\_\_\_\_  
Bogdan Łapa  
(kierownik jednostki)

Zofia Walkowiak  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

A5E82938E412E88B

Bogdan Łapa  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Kartuski</b>  ul.Dworcowa 1 83-300 KARTUZY	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>191674865</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 1E6F71D82CDFA026 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	201 573 448,43	240 123 195,74	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	201 573 448,43	240 123 195,74	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	175 290 906,15	191 022 944,18	
B.I. Amortyzacja	8 665 265,89	9 906 168,53	
B.II. Zużycie materiałów i energii	10 191 957,15	13 096 971,03	
B.III. Usługi obce	41 645 854,41	37 504 984,80	
B.IV. Podatki i opłaty	234 619,07	230 596,10	
B.V. Wynagrodzenia	86 656 419,60	100 768 390,31	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	19 626 056,18	22 617 417,68	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	774 036,37	937 506,94	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 489 444,25	5 933 724,96	
B.X. Pozostałe obciążenia	7 253,23	27 183,83	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	26 282 542,28	49 100 251,56	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	5 414 919,93	2 610 739,69	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	5 414 919,93	2 610 739,69	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	858 880,98	222 593,63	

Zofia Walkowiak  
główny księgowy

2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Łapa  
kierownik jednostki

BeSTia

1E6F71D82CDFA026

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	858 880,98	222 593,63
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	30 838 581,23	51 488 397,62
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	35 883,99	1 677 849,29
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	35 292,91	1 649 968,74
G.III.	Inne	591,08	27 880,55
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	2 190 329,18	3 108 135,30
H.I.	Odsetki	2 189 024,13	3 100 957,60
H.II.	Inne	1 305,05	7 177,70
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	28 684 136,04	50 058 111,61
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	28 684 136,04	50 058 111,61

Zofia Walkowiak  
główny księgowy

2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień


Bogdan Łapa  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zofia Walkowiak  
główny księgowy

2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Łapa  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Kartuski</b>  ul.Dworcowa 1 83-300 KARTUZY	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>191674865</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 6353B8B692241A5E 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		136 692 148,82	186 621 332,48
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		446 355 461,04	485 464 973,67
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		152 261 578,31	138 060 186,93
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		223 822 227,37	250 690 114,17
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		31 214 274,97	43 954 159,30
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		5 014 908,51	10 990 985,46
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		34 042 471,88	41 769 527,81
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		396 426 277,38	466 319 420,72
I.2.1. Strata za rok ubiegły		101 986 594,50	109 376 050,89
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		202 517 955,32	241 988 627,78
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		55 271 343,85	66 316 273,92
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		29 043 326,02	47 741 173,22
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		7 607 057,69	897 294,91
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		186 621 332,48	205 766 885,43

Zofia Walkowiak  
główny księgowy

2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Łapa  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	28 684 136,04	50 058 111,61
III.1.	zysk netto (+)	138 060 186,93	172 229 136,97
III.2.	strata netto (-)	-109 376 050,89	-122 171 025,36
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	215 305 468,52	255 824 997,04

\_\_\_\_\_  
Zofia Walkowiak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Bogdan Łapa  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zofia Walkowiak  
główny księgowy

2024-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Łapa  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</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>
	01.01.2023-31.12.2023
<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 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.</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 użytkowania, 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 użytkowania,</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 użytkowania (umowa użyczenia itp.):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe: <b>2 831 750,39</b></li> <li>- środki obce użytkowane nieodpłatnie <b>9 461,16</b></li> <li>- wartości niematerialne i prawne: <b>94 632,40</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. 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.</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>24 263 103,65</b></li> <li>- wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo (część konta 020) <b>1 403 833,80</b></li> <li>- zbiory biblioteczne (konto 014) <b>1 014 886,78</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 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</p> <p style="text-align: right;"><b>2 777 227,01</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: 37 475 846</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 style="text-align: right;"><b>265 398,61</b></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.	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	<b>18 100 000,00</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat	<b>12 500 000,00</b>
c)	powyżej 5 lat	<b>20 000 000,00</b>
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
1.12	łącznie 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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń (wadia)	<b>186 842,74</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe)	<b>4 010 751,31</b>
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	<b>128 094,34</b>
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>	<b><i>inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i></b>	

## 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
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>432 479,53</b>	<b>0,00</b>	<b>432 479,53</b>
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
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>463 653,09</b>	<b>0,00</b>	<b>463 653,09</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>422 313,00</b>	<b>0,00</b>	<b>422 313,00</b>
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
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>415 063,82</b>	<b>0,00</b>	<b>415 063,82</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>
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

## Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

2023

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	2 413 959,00	166 300,00	816 700,00	1 763 559,00
<i><b>z tytułu umów dzierżawy</b></i>	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
<i><b>z tytułu umów leasingu</b></i>	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
<i><b>z tytułu umów leasingu</b></i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i><b>z tytułu umów leasingu</b></i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	11 084,76	0,00	0,00	11 084,76
<i><b>z tytułu umów leasingu</b></i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>3 421 178,74</b>	<b>178 639,97</b>	<b>822 591,70</b>	<b>2 777 227,01</b>

## 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
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>11 852 064,56</b>	<b>233 018 962,84</b>	<b>7 607 095,44</b>	<b>5 071 457,17</b>	<b>5 506 433,79</b>	<b>0,00</b>	<b>263 056 013,80</b>
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) przemieszczenie 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) przemieszczenie wewnętrzne	9 227 528,20	25 008 810,62	41 669,70	119 500,00	50 500,46	0,00	34 448 008,98
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>11 060 704,56</b>	<b>281 779 136,00</b>	<b>8 006 038,40</b>	<b>5 404 366,41</b>	<b>5 622 646,64</b>	<b>0,00</b>	<b>311 872 892,01</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>73 464 785,24</b>	<b>6 207 390,19</b>	<b>4 332 945,06</b>	<b>5 070 509,76</b>	<b>0,00</b>	<b>89 075 630,25</b>
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) przemieszczenie 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) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	662 635,82	3 964,90	119 500,00	50 500,46	0,00	836 601,18
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>82 383 389,37</b>	<b>6 551 253,83</b>	<b>4 637 652,91</b>	<b>5 216 482,98</b>	<b>0,00</b>	<b>98 788 779,09</b>
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