

INFORMACJA DODATKOWA

STAROSTWO POWIATOWE
W MYŚLIBORZU

30.03.2023

WYDZIAŁ FINANSOWY

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Starostwo Powiatowe w Myśliborzu</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Myślibórz</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Północna 15, 74-300 Myślibórz</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka budżetowa – organizacyjna Powiatu, przy pomocy której Zarząd i Starosta wykonują zadania określone w obowiązujących przepisach (Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie z okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się w 100%, a o wartości powyżej 10.000 zł – podlegają umorzeniu (amortyzacji) metodą liniową raz w roku na dzień 31 grudnia z zastosowaniem stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu. Zakupione materiały biurowe, tablice rejestracyjne, druki komunikacyjne odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu i przyjmuje za zużyte w momencie ich wydania – nie podlegają inwentaryzacji.
5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
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 tych 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
	- informacje wg. załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	- informacje wg. załącznika nr 2

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.7.	dane o odpisach aktualizujących 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)
	- informacje wg. załącznika nr 4
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
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 zwrotny 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, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota gwarancji w zakresie roszczeń z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – 1.264.510,02 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	W tym informację o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 8
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
	- informacje wg. załącznika nr 9

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 10
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych 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
	<ul style="list-style-type: none"> - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - informacje o skutkach błędów z poprzednich lat - Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
Bryła Zarządcza

.....
(główny księgowy)

2023.03.30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

[Signature]
Andrzej Poltyra

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.1.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

KOREKTA

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (5+7-12)	Umożliżenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przeznieszczeni ^{*)}	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umożliżenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umozliwienia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umozliwienia		Umożliżenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I	Wartości niematerialne i prawne	282 814,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 599,00	0,00	3 599,00	279 215,48	282 814,48	0,00	3 599,00	279 215,48	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	281 041 532,42	0,00	20 541 497,54	0,00	20 541 497,54	0,00	12 381 846,99	172 245,21	165 560,15	12 719 652,35	298 863 477,61	129 517 261,95	21 976 160,43	5 689 503,82	145 633 918,46	131 524 370,57	123 229 559,15
I	Grunt	13 942 706,46	0,00	2 193 652,50	0,00	2 193 652,50	0,00	2 144 307,50	0,00	0,00	2 144 307,50	19 392 051,46	0,00	0,00	0,00	0,00	13 342 706,46	13 392 051,46
I.1	Grunt stanowiąco własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	244 748 820,65	0,00	17 713 476,09	0,00	17 713 476,09	0,00	10 218 549,49	0,00	0,00	10 218 549,49	252 243 747,25	127 810 086,94	21 748 841,00	5 669 268,61	143 890 652,33	116 598 736,71	108 353 084,92
III	Urządzenia techniczne i maszyny	1 523 679,25	0,00	73 185,00	0,00	73 185,00	0,00	0,00	172 245,21	0,00	172 245,21	1 424 619,04	764 336,33	89 602,73	172 245,21	681 695,65	759 339,92	732 922,19
IV	Środki transportu	1 065 591,16	0,00	538 889,95	0,00	538 889,95	0,00	18 990,00	0,00	165 560,15	184 550,15	1 419 930,99	636 599,17	106 532,94	18 990,00	724 112,11	429 022,01	695 618,87
V	Inne środki trwałe	350 634,88	0,00	22 294,00	0,00	22 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389 128,88	366 263,41	21 183,76	0,00	327 447,17	54 571,47	55 681,71
VI	w tym dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Mysłuborskiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(skłony księgowy)

Ewa Zarnach

2023.04.21

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

(Kierownik jednostki)

Andrzej Bąbra

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	3	4	5	6
1				
Grunty				
2				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3				
Urządzenia techniczne i maszyny				
4				
Środki transportu				
5				
Inne środki trwałe				

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zawadzka
 Anna Zawadzka
 (główny księgowy)

2023.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

[Signature]
 (Kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej

Ilość oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	12	13	4	5	8	9	12	13
1	Akcje								
2	Udziały	125 274	16 084 102,73	4	300 000,00	0	0,00	125278	16 384 102,73
3	Dłużne papiery wartościowe								
4	Inne papiery wartościowe								

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Zawadzka

(główny księgowy)

2023.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Małgorzata Potyra

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	1 489 357,82	212 728,39	111 608,05	1 590 478,16
-	należność główna	887 092,91	188 454,94	32 951,30	1 042 596,55
-	odsetki	730 904,74	103 865,00	27 904,91	806 864,83
2	dochodzone na drodze sądowej	156 188,17	84 589,94	5 046,39	235 731,72
-	należność główna	455,52	38,09	0,00	493,61
-	odsetki	353,40	0,00	0,00	353,40
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	102,12	38,09	0,00	140,21
-	należność główna	601 809,39	24 235,36	78 656,75	547 388,00
-	odsetki	308 836,78	12 587,33	60 269,87	261 154,24
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	292 972,61	11 648,03	18 386,88	286 233,76
		0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Ewa Zawadzka

 (główny księgowy)

2023.03.30

 (rok, miesiąc, dzień)


 STAROSTA

Anicki Potyra

 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności					Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	28 936,21	782 118,40	0,00	0,00	0,00	782 118,40	
3	Zobowiązania wobec budżetów	49 474,29	34 456,30	0,00	0,00	0,00	34 456,30	
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	215 274,00	219 275,30	0,00	0,00	0,00	219 275,30	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	357 420,51	438 657,26	0,00	0,00	0,00	438 657,26	
6	Pozostałe zobowiązania	5 215,65	26 876,51	0,00	0,00	0,00	26 876,51	
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	466 427,55	176 967,94	359 635,22	15 328,13	42 903,08	594 834,37	
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 156 669,22	5 381 661,97	0,00	0,00	0,00	5 381 661,97	
	Razem:	3 279 417,43	7 060 013,68	359 635,22	15 328,13	42 903,08	7 477 880,11	

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zmieszka
Anna Zmieszka
(główny księgowy)

2023.03.30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Anna Zmieszka
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Eric Zawadzka
Eric Zawadzka

(główny księgowy)

2023.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

STARSZA

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	5 492 717,25
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 109 744,62
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	357 420,51
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	346 059,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Anna Zimoląg
 (główny księgowy)

2023.03.30

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

.....
Anna Polya
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1					
2					
3					
4					

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zawadzka
Anna Zawadzka

.....
(główny księgowy)

2023.03.30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Anna Płoty
Anna Płoty

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	15 839 601,84
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty WN konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zawadzka
Anna Zawadzka

.....
 (główny księgowy)

STAROSTA

Andrzej P. Osyra
 (kierownik jednostki)

2023.03.30

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

