

UCHWAŁA Nr 134 / 2024
ZARZĄDU POWIATU SZCZECINECKIEGO
z dnia 29 kwietnia 2024 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Powiatu Szczecineckiego za 2023 rok.

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.¹) i § 28 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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) - Zarząd Powiatu Szczecineckiego uchwala co następuje:

§ 1. Przedstawia się sprawozdanie finansowe Powiatu Szczecineckiego za 2023 r. – zgodnie z załącznikiem, które składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Powiatu Szczecineckiego sporządzonego na dzień 31.12.2023 roku,
- 2) łącznego bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r., obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2023 r., obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu sporządzonego na dzień 31.12.2023 roku, obejmującego dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej.

§ 2. Sprawozdanie finansowe przedkłada się Radzie Powiatu Szczecineckiego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Szczecineckiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega zamieszczeniu na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Szczecinku .

ZARZĄD POWIATU :

1. Przewodniczący Zarządu: Krzysztof Lis
2. Wicestarosta: Robert Fabisiak
3. Członek Zarządu: Arkadiusz Górka
4. Członek Zarządu: Anna Kieling ... *nieobecna uspr.*
5. Członek Zarządu: Krzysztof Zając

¹ Dz.U. z 2023 r. poz. 1273, poz. 497, poz.1407, poz. 1641, poz.1872, poz. 1693 i poz. 1429.

*Załącznik
do Uchwały Nr 134/2024
Zarządu Powiatu Szczecineckiego
z dnia 29 kwietnia 2024 r.*

STAROSTWO POWIATOWE

W SZCZECINKU

***SPRAWOZDANIE
FINANSOWE***


Powiatu Szczecineckiego

za 2023 rok

***ZARZĄD POWIATU SZCZECINECKIEGO
SZCZECINEK - KWIECIEŃ - 2024 ROK***

Wykaz sprawozdań:

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) Bilans jednostki budżetowej,
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki
- 5) Informacja dodatkowa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT SZCZECINECKI ul. Warcisława IV 16 78-400 SZCZECINEK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat szczecinecki sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 2DEEC8AE70E981BC 
Numer identyfikacyjny REGON 330920877		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	12 899 609,10	1 661 108,66	I Zobowiązania	58 377 366,47	59 228 087,92
I.1 Środki pieniężne	12 899 609,10	1 661 108,66	I.1 Zobowiązania finansowe	57 911 054,37	59 146 484,07
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 260 956,29	1 661 108,66	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 571 800,20	5 758 882,39
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	5 638 652,81	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	53 339 254,17	53 387 601,68
II Należności i rozliczenia	70 502,42	40 693,64	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	466 312,10	81 503,85
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	100,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-51 285 615,39	-64 200 143,21
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-15 093 639,15	-7 275 875,01
II.2 Należności od budżetów	57 728,49	3 523,67	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	12 773,93	37 169,97	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-9 454 986,34	-7 275 875,01
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-5 638 652,81	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	5 638 652,81	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-41 830 629,05	-56 924 268,20
			III Rozliczenia międzyokresowe	5 878 360,44	6 673 857,59

Ewa Mikłasz skarbnik	2024-04-23 rok, miesiąc, dzień	Anna Kieling Arkadiusz Krzysztof Górka Krzysztof Zając Robert Stanisław Fabisiak Krzysztof Wiesław Lis zarząd
-------------------------	-----------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Suma aktywów	12 970 111,52	1 701 802,30	Suma pasywów	12 970 111,52	1 701 802,30

Ewa Mikłasz
skarbnik

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Anna Kieling
Arkadiusz Krzysztof Górka
Krzysztof Zając
Robert Stanisław Fabisiak
Krzysztof Wiesław Lis
zarząd

BeSTia

2DEEC8AE70E981BC Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT SZCZECINECKI ul. Warcisława IV 16 78-400 SZCZECINEK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 330920877		Wysłać bez pisma przewodniego 47FC3EE0D1A01FF7 
sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	270 596 142,53	309 384 006,71	A Fundusz	260 548 667,23	294 256 297,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 560 009,72	776 286,81	A.I Fundusz jednostki	392 543 160,96	435 666 455,87
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	254 664 161,81	294 254 419,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-131 994 493,73	-141 410 158,07
A.II.1 Środki trwałe	224 063 995,83	270 281 364,93	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	34 884 136,28	39 401 241,56	A.II.2 Strata netto (-)	-131 994 493,73	-141 410 158,07
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 940 000,00	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	183 430 421,89	224 283 751,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 475 798,84	3 442 969,94	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 043 713,44	1 246 562,95	C Państwowe fundusze celowe	5 154 424,13	5 818 568,19
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 229 925,38	1 906 838,49	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 517 765,30	19 700 020,90
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	30 600 165,98	23 957 679,97	D.I Zobowiązania długoterminowe	1 270,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	15 375,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	14 516 495,30	19 518 889,18
A.III Należności długoterminowe	21 371,00	2 700,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 440 581,23	5 288 428,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	14 350 600,00	14 350 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	384 631,38	614 989,58
A.IV.1 Akcje i udziały	14 350 600,00	14 350 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 895 053,77	3 577 336,06

Ewa Mikłasz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

47FC3EE0D1A01FF7

Robert Stanisław Fabisiak
Anna Kieling
Arkadiusz Krzysztof Górka
Krzysztof Wiesław Lis
Krzysztof Zajęc
(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 711 622,77	5 806 153,77
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	80 660,72	103 956,42
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 306 140,60	1 301 618,39
B Aktywa obrotowe	9 624 714,13	10 390 880,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	8 664,33	31 261,30
B.I Zapasy	314 187,99	204 979,31	D.II.8 Fundusze specjalne	2 689 140,50	2 795 145,59
B.I.1 Materiały	288 975,41	179 751,88	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 407 047,84	1 453 191,37
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	1 282 092,66	1 341 954,22
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	25 212,58	25 227,43	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	181 131,72
B.II Należności krótkoterminowe	4 007 123,81	4 375 236,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 827 992,53	3 027 458,58			
B.II.2 Należności od budżetów	2 578,57	32 701,03			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	50 031,98	56 989,53			
B.II.4 Pozostałe należności	1 126 520,73	1 258 087,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 302 132,33	5 809 519,51			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 479 488,80	1 827 826,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2 277 213,64	2 399 739,09			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 545 429,89	1 581 954,02			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Ewa Mikłasz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

47FC3EE0D1A01FF7

Robert Stanisław Fabisiak
Anna Kieling
Arkadiusz Krzysztof Górka
Krzysztof Wiesław Lis
Krzysztof Zajac
(kierownik jednostki)

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 270,00	1 145,00			
Suma aktywów	280 220 856,66	319 774 886,89	Suma pasywów	280 220 856,66	319 774 886,89

Ewa Mikłasz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

47FC3EE0D1A01FF7


Robert Stanisław Fabisiak
Anna Kieling
Arkadiusz Krzysztof Górka
Krzysztof Wiesław Lis
Krzysztof Zając
(kierownik jednostki)

Ewa Mikłasz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
47FC3EE0D1A01FF7

Robert Stanisław Fabisiak
Anna Kieling
Arkadiusz Krzysztof Górka
Krzysztof Wiesław Lis
Krzysztof Zając
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
POWIAT SZCZECINECKI ul. Warcisława IV 16 78-400 SZCZECINEK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
330920877			FBC059257CA592A0	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		16 015 868,15	18 514 778,38
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		88 337,22	10 526,19
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		47 180,26	14 112,10
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		15 880 350,67	18 490 140,09
B.	Koszty działalności operacyjnej		145 063 033,14	159 621 737,51
B.I.	Amortyzacja		21 645 419,71	23 313 562,06
B.II.	Zużycie materiałów i energii		11 138 639,82	12 622 992,16
B.III.	Usługi obce		14 012 661,25	13 344 666,50
B.IV.	Podatki i opłaty		667 022,45	764 135,50
B.V.	Wynagrodzenia		72 563 846,00	84 052 164,20
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		16 971 029,09	20 098 395,79
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 952 359,78	4 008 451,41
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		6 663,47	147 351,34
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 083 043,17	862 987,14
B.X.	Pozostałe obciążenia		22 348,40	407 031,41
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-129 047 164,99	-141 106 959,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 276 819,98	5 974 488,43
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	2 546 912,76
D.II.	Dotacje		0,00	90 000,00

Ewa Mikłasz
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zając
Arkadiusz Krzysztof Górka
Krzysztof Wiesław Lis
Anna Kieling
Robert Stanisław Fabisiak
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	4 276 819,98	3 337 575,67
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 113 145,91	994 620,19
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	4 113 145,91	994 620,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-128 883 490,92	-136 127 090,89
G.	Przychody finansowe	177 586,84	154 985,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	20 944,50	95 234,22
G.III.	Inne	156 642,34	59 751,14
H.	Koszty finansowe	3 287 452,65	5 438 052,54
H.I.	Odsetki	3 284 598,92	4 555 911,50
H.II.	Inne	2 853,73	882 141,04
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-131 993 356,73	-141 410 158,07
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 137,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-131 994 493,73	-141 410 158,07

Ewa Mikłasz
główny księgowy


2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zając
Arkadiusz Krzysztof Górka
Krzysztof Wiesław Lis
Anna Kieling
Robert Stanisław Fabisiak
kierownik jednostki

Ewa Mikłasz
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zając
Arkadiusz Krzysztof Górka
Krzysztof Wiesław Lis
Anna Kieling
Robert Stanisław Fabisiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT SZCZECINECKI ul. Wacława IV 16 78-400 SZCZECINEK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 330920877		Wysłać bez pisma przewodniego A939EC360CE82601 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	383 253 915,72	392 543 160,96	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	168 099 330,46	238 849 974,36	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	3 972 373,20	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	134 183 055,18	151 869 617,71	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	1 403 636,11	292 022,69	
I.1.4. Środki na inwestycje	25 560 272,54	51 713 348,96	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 778 302,17	34 659 091,77	
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	201 691,26	315 893,23	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	166 438 375,09	195 726 679,45	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	134 284 629,51	131 993 356,73	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	17 752 338,95	22 749 571,81	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	6 750 668,42	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 506 002,22	9 367 147,90	
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	225 164,16	30 345 943,25	
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	919 571,83	1 270 659,76	

Ewa Mikłasz
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zając
Anna Kieling
Arkadiusz Krzysztof Górka
Robert Stanisław Fabisiak
Krzysztof Wiesław Lis
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	392 543 160,96	435 666 455,87
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-131 994 493,73	-141 410 158,07
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-131 993 356,73	-141 410 158,07
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-1 137,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	260 548 667,23	294 256 297,80

Ewa Mikłasz
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zając
Anna Kieling
Arkadiusz Krzysztof Górka
Robert Stanisław Fabisiak
Krzysztof Wiesław Lis
kierownik jednostki

Ewa Miłkasz
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zając
Anna Kieling
Arkadiusz Krzysztof Górka
Robert Stanisław Fabisiak
Krzysztof Wiesław Lis
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego Powiatu Szczecineckiego za 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki:

Powiat Szczecinecki

1.2 Siedzibę jednostki

Szczecinek

1.3 Adres jednostki

Ul. Warcisława IV 16

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Powiat realizuje zadania określone w ustawie o samorządzie powiatowym

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne i obejmuje dane finansowe podległych jednostek.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
 - a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - b) Składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Do dokonania odpisów stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

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

Wg załącznika nr 1 do informacji.

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Powiat nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej posiadanych środków trwałych.

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

1.4 wartość gruntów użytkowanych w całości

Nie dotyczy

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość w zł
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	93.707,61
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	12.444,00
	Razem:	106.151,61

(dotyczy: Starostwa oraz CEEiR)

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Liczba posiadanych udziałów 23.943 o wartości księgowej 23.546.000,00 zł

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)

Stan na początek roku: 44.361,28 zł
zwiększenia w trakcie roku: 75.963,02 zł
zmniejszenia w trakcie roku: 23.313,67 zł
stan na koniec roku: 97.010,63 zł, w tym:
Stan pożyczek zagrożonych: 0,00 zł
- zgodnie z załącznikiem Nr 2 (dotyczy Starostwa, PZD i DPS)

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
splata kredytów, pożyczek i obligacji 11.168.474,00 zł
- b) powyżej 3 do 5 lat
splata kredytów, pożyczek i obligacji 11.570.578,61 zł
- c) powyżej 5 lat
splata kredytów, pożyczek i obligacji 30.648.548,67 zł
- razem: 53.387.601,28 zł.

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 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły

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:

46.963.434,29 zł, w tym:

udzielone poręczenia na kwotę 1.016.950,22 zł

- zgodnie z załącznikiem Nr 3 do informacji

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

Nie wystąpiły

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

- kwota ogólna 18.165.563,54 zł, w tym: 3.945.900,49 zł dot. Starostwa, jako organu oraz 14.219.663,05 zł dot. PUP, jako zabezpieczenie zawartych umów o refundację kosztów wyposażenia/doposażenia stanowisk pracy, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej i bonów zasiedleniowych.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W jednostkach organizacyjnych Powiatu wypłacono świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i uznaniowych na kwotę 3.208.491,81 zł.

1.16 inne informacje

Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 roku pomiędzy jednostkami:

- 1) w bilansie z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań na kwotę 27.532,11 zł,
- 2) w zestawieniu zmian w funduszu jednostki z tytułu otrzymanych i przekazanych nieodpłatnie środków trwałych między jednostkami Powiatu na kwotę 43.580.167,08 zł,

3) w rachunku zysków i strat z tytułu kosztów ponoszonych na rzecz innych jednostek oraz przychodów uzyskanych od innych jednostek organizacyjnych Powiatu na kwotę 156.698,71 zł.

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:

17.777.258,06 zł (dotyczy: Starostwa i PZD)

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły

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

nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

Integralną częścią informacji dodatkowej są załączniki od nr 1 do nr 3.

Skarbnik:

**Ewa
Mikłasz**

Elektronicznie podpisany
przez Ewa Mikłasz
Data: 2024.04.29
09:39:04 +02'00'

Zarząd Powiatu:

**Krzysztof
Wiesław Lis**

Elektronicznie podpisany
przez Krzysztof Wiesław Lis
Data: 2024.04.29 12:00:25
+02'00'

**Robert Stanisław
Fabisiak**

Elektronicznie podpisany przez
Robert Stanisław Fabisiak
Data: 2024.04.29 12:06:08
+02'00'

Krzysztof Zając

Elektronicznie podpisany przez
Krzysztof Zając
Data: 2024.04.29 12:08:22
+02'00'

Anna Kieling

Elektronicznie podpisany
przez Anna Kieling
Data: 2024.04.29 12:10:27
+02'00'

**Arkadiusz
Krzysztof Górka**

Elektronicznie podpisany przez
Arkadiusz Krzysztof Górka
Data: 2024.04.29 12:12:35
+02'00'

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

za 2023 r.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	Inne ¹⁾			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (2+14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	3 486 961,79	0,00	37 430,13	0,00	37 430,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 524 391,92	1 526 652,07	621 153,04	0,00	3 748 105,11	1 560 009,72	776 286,81
2	środki trwałe:	576 684 972,44	25 301 562,37	27 479 922,95	29 601 097,92	82 382 563,24	-4 896,16	3 302 486,62	609 820,90	12 213 009,30	16 220 213,04	642 847 342,64				0,00	576 684 972,44	642 847 342,64
Grupa 0	Grunt	34 884 136,31	5 417 642,45	3 479 228,20	126 363,04	9 023 333,69	0,00	1 303 033,19	0,00	3 203 096,22	4 506 128,41	39 401 241,59	0,00	0,00	0,00	0,00	34 884 130,31	39 401 241,59
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	121 388 268,76	17 366 628,30	19 281 499,91	2 253 538,26	38 991 666,47	0,00	0,00	126 094,66	6 563 229,93	6 689 324,59	153 600 610,64	48 552 005,05	3 334 481,36	80 907,07	51 808 179,34	72 826 963,71	101 704 431,30
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	383 984 891,53	2 517 191,63	984 552,28	26 950 466,98	30 452 210,89	0,00	1 023 939,93	0,00	2 271 843,91	3 295 783,04	411 141 318,58	278 817 046,36	17 899 040,98	2 998 419,59	292 717 667,75	105 167 845,17	117 423 650,83
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	557 800,23	0,00	97 591,89	0,00	97 591,89	0,00	0,00	5 100,00	0,00	5 100,00	650 292,12	544 857,56	12 598,47	5 100,00	592 356,03	12 942,67	97 936,09
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 217 336,45	0,00	824 987,51	-41 349,57	866 237,08	4 117,16	626 113,50	56 413,82	37 661,98	724 306,46	6 359 370,07	4 920 781,07	765 205,27	313 431,60	5 372 554,74	1 296 558,38	986 815,33
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 114 634,76	0,00	368 760,40	0,00	368 760,40	0,00	0,00	17 671,00	0,00	17 671,00	3 465 654,16	2 524 888,71	151 184,56	17 671,00	3 659 402,27	589 646,07	807 251,91
Grupa 6	Urządzenia techniczne	5 665 422,81	99,99	345 900,94	0,00	245 400,93	0,00	0,00	31 542,00	-4 200,00	26 742,00	5 975 081,74	4 072 831,03	474 912,16	26 742,00	4 512 002,09	1 592 550,88	1 363 079,65
Grupa 7	Środki transportu	6 594 423,94	0,00	537 261,04	228 556,20	765 817,24	0,00	159 900,00	0,00	98 600,00	258 500,00	7 101 741,18	5 550 710,50	389 430,34	98 600,00	5 841 540,84	1 043 713,44	1 260 200,34
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt mieszaj niezklasyfikowane	14 275 104,65	0,00	1 660 710,78	823,87	1 661 534,65	779,00	279 500,00	372 999,42	34 378,30	687 656,74	15 248 882,54	13 043 319,05	674 111,74	406 756,74	13 310 674,09	1 231 785,54	19 305 158,45
Grupa 9	Inwentarz żywy	3 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050,00	0,00	0,00	0,00	3 050,00	3 050,00	3 050,00
	Razem środki trwałe	576 684 972,44	25 301 562,37	27 479 922,95	29 601 097,92	82 382 563,24	-4 896,16	3 392 486,62	609 820,90	12 213 009,30	16 220 213,04	642 847 342,64	358 027 040,37	23 700 964,88	3 956 628,00	377 771 377,15	218 657 932,17	282 442 815,49

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami

Ewa Mikłasz

Elektronicznie podpisany
przez Ewa Mikłasz
Data: 2024.04.29 09:40:29
+02'00'Krzysztof
Wiesław LisElektronicznie podpisany
przez Krzysztof Wiesław Lis
Data: 2024.04.29 12:01:01
+02'00'Robert Stanisław
FabiśiakElektronicznie podpisany przez
Robert Stanisław Fabiśiak
Data: 2024.04.29 12:06:43 +02'00'

Krzysztof Zając

Elektronicznie podpisany przez
Krzysztof Zając
Data: 2024.04.29 12:08:52 +02'00'Arkadiusz
Krzysztof GórkaElektronicznie podpisany
przez Arkadiusz Krzysztof
Górka
Data: 2024.04.29 12:13:09
+02'00'

Anna Kieling

Elektronicznie podpisany
przez Anna Kieling
Data: 2024.04.29 12:11:01
+02'00'

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

za 2023 r.

Stan odpisów aktualizujących należności finansowe

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	7
Należności ogółem, w tym:		44 361,28	75 963,02	23 313,67	97 010,63
1	<i>Należności budżetowe</i>	24 843,47	73 463,86	22 026,10	76 281,23
	Należność główna	24 829,76	73 455,93	22 023,32	76 262,37
	odsetki	13,71	7,93	2,78	18,86
2	<i>dochodzone na drodze sądowej</i>	731,22	0,00	0,00	731,22
	Należność główna	675,69	0,00	0,00	675,69
	odsetki	55,53	0,00	0,00	55,53
3	<i>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</i>	18 786,59	2 499,16	1 287,57	19 998,18
	Należność główna	18 786,59	2 499,16	1 287,57	19 998,18
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Stan pożyczek zagrożonych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Ewa Mikłasz

Elektronicznie podpisany
przez Ewa Mikłasz
Data: 2024.04.29
09:40:54 +02'00'

Krzysztof Wiesław
Lis

Elektronicznie podpisany przez
Krzysztof Wiesław Lis
Data: 2024.04.29 12:01:31 +02'00'

Robert Stanisław
Fabisiak

Elektronicznie podpisany przez
Robert Stanisław Fabisiak
Data: 2024.04.29 12:07:05 +02'00'

Krzysztof Zając

Elektronicznie podpisany przez
Krzysztof Zając
Data: 2024.04.29 12:09:16 +02'00'

Anna Kieling

Elektronicznie podpisany przez
Anna Kieling
Data: 2024.04.29 12:11:24 +02'00'

Arkadiusz
Krzysztof Górka

Elektronicznie podpisany przez
Arkadiusz Krzysztof Górka
Data: 2024.04.29 12:13:34
+02'00'

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.12 Informacji dodatkowej za 2023 r.

Łączna kwota zobowiązań warunkowych

Lp.	wyszczególnienie	Przedmiot zobowiązania	Wysokość zobowiązania wg zaangażowania na dzień 31.12.2023 r.	forma wniesionego zabezpieczenia	Przewidywany czas wygaśnięcia zabezpieczenia	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
Weksle			46 946 484,07			
w tym na rzecz:						
1	SGB O/Poznań/Darłowo/Jastrowie		11 936 879,24		31.12.2036 r.	
2	BS Jastrowie/Lipka		795 280,00		31.12.2026 r.	
3	BGK O/Szczecin		6 768 987,15		31.12.2033 r.	
4	BPS O/Szczecin		1 559 389,00		31.12.2027 r.	
5	BS Poznań/Jastrowie		5 732 241,02		31.12.2029 r.	
6	PKO BP		6 200 000,00		31.12.2031 r.	
7	BS Mikołów		6 328 291,00		31.12.2031 r.	
8	BBS O/Szczecinek		6 074 954,48		31.12.2032 r.	
9	WFOŚiGW O/Szczecin	zabezpieczenie spłaty pożyczek zaciągniętych przez Powiat	550 462,18		30.06.2028 r.	
Udzielone poręczenia			1 016 950,22			
Razem:			46 963 434,29			

Ewa
Mikłasz

Elektronicznie podpisany
przez Ewa Mikłasz
Data: 2024.04.29
09:41:20 +02'00'

Krzysztof
Wiesław Lis

Elektronicznie podpisany
przez Krzysztof Wiesław Lis
Data: 2024.04.29 12:01:59
+02'00'

Robert Stanisław
Fabisiak

Elektronicznie podpisany przez
Robert Stanisław Fabisiak
Data: 2024.04.29 12:07:27 +02'00'

Krzysztof Zając


Elektronicznie podpisany przez
Krzysztof Zając
Data: 2024.04.29 12:09:38 +02'00'

Anna Kieling

Elektronicznie podpisany
przez Anna Kieling
Data: 2024.04.29 12:11:47
+02'00'

Arkadiusz
Krzysztof Górka

Elektronicznie podpisany przez
Arkadiusz Krzysztof Górka
Data: 2024.04.29 12:13:58
+02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT SZCZECINECKI ul. Wacisława IV 16 78-400 SZCZECINEK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 330920877		BD3E9CF88D510B0A 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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 zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	46 963 434,29

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Mikłasz
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Arkadiusz Krzysztof Górka
Krzysztof Wiesław Lis
Krzysztof Zając
Anna Kieling
Robert Stanisław Fabisiak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Miklasz
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Arkadiusz Krzysztof Górka
Krzysztof Wiesław Lis
Krzysztof Zając
Anna Kieling
Robert Stanisław Fabisiak
(kierownik jednostki)