

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Goleniowie
1.2	siedzibę jednostki
	Goleniów, ul. Dworcowa 1
1.3	adres jednostki
	ul. Dworcowa 1, 72-100 Goleniów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Określone ustawami zadania publiczne, zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania powierzone w drodze porozumień.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie obejmuje dane jednostki działającej w formie jednostki budżetowej (Starostwo Powiatowe w Goleniowie) oraz dane dotyczące gospodarki mieniem Skarbu Państwa
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia; b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania; c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej; ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg tego roku obrotowego, na który przypadał termin inwentaryzacji; d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w decyzji o ich przekazaniu; e) w przypadku otrzymania nieodpłatnie bez określenia jego wartości podlega wycenie przez biegłego rzeczoznawcę lub przez powołaną do wyceny komisję; f) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu; g) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. <p>2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>3. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:</p> <ul style="list-style-type: none"> – niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, – koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, – opłaty notarialne, sądowe itp., – odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy. <p>Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.</p>

Do inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z inwestycją.

4. Środki trwale umarza się i amortyzuje według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne;
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - c) odzież i umundurowanie;
 - d) pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, które finansowane są z wydatków bieżących (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
6. Programy komputerowe, których nabyciu towarzyszy przeniesienie autorskich praw majątkowych lub udzielenie licencji na korzystanie z tych programów (o okresie dłuższym niż rok) amortyzuje się według stawki 30 % w stosunku rocznym.
7. Inne, niż wymienione w pkt. 6, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty określonej w art. 16f ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje w wysokości 20 % w stosunku rocznym.
8. W przypadku nieodpłatnego otrzymania wartości niematerialnych i prawnych jednostka może przyjąć stawki amortyzacyjne określone przez przekazującego.
9. Prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się według stawki 5% w stosunku rocznym.
10. Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 1 000 zł ujmuje się tylko w pozakięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu, z tym że bez względu na wartość do pozostałych środków trwałych objętych ewidencją ilościowo-wartościową zalicza się:

 - meble biurowe, piwniczne (np. regały), z wyjątkiem wieszaków ubraniowych,
 - sprzęt komputerowy i urządzenia peryferyjne (zestawy komputerowe, laptopy, tablety, jednostki centralne, drukarki, skanery, switche, modemy, routery itp.) z wyłączeniem akcesoriów uznanych za element wymienny (np. monitor, klawiatura, mysz, dysk zewnętrzny, dysk twardy, napęd optyczny, karta graficzna, karta sieciowa, układy pamięci, nagrywarki, ups-y, zasilacze, systemy chłodzenia, procesory, czytniki kart, pamięci USB, moduły bluetooth, listwy przeciwprzepięciowe itp.),
 - sprzęt audiowizualny (m.in. ekrany, projektory, rzutniki, mikrofony),
 - komórkowe aparaty telefoniczne,
 - aparaty fotograficzne, kamery,
 - sprzęt AGD z wyłączeniem czajników bezprzewodowych,
 - sprzęt elektroniczny (m.in. telewizory, odtwarzacze DVD, magnetowidy, radioodbiorniki),
 - maszyny i urządzenia specjalistyczne (m.in. maszyny i urządzenia do utrzymania właściwego stanu technicznego dróg i budynków i terenu wokół nich).
11. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
12. Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
13. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego.
14. W przypadku gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
15. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3.500 zł.
16. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10.000 zł wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

17. Na dzień bilansowy środki trwałe /z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza/ wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
18. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.
19. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. wg obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.
20. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się wg ustawy o rachunkowości.
21. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.
22. Na dzień bilansowy należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
23. Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.
24. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
25. Wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:
 - a) faktycznie zastosowanym wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
 - b) po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji, chyba, że w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Jeżeli możliwości techniczne komórki organizacyjnej nie pozwalają na uzyskanie informacji o kursach średnich NBP z dnia poprzedzającego dzień dokonania transakcji, to do wyceny operacji gospodarczych wyrażonych w walutach obcych można zastosować kurs z tabeli z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego tę operację.
26. Odsetki od środków na rachunku walutowym wykazywane są po przeliczeniu wg kursu faktycznie zastosowanego z dnia ich dopisania (kursu kupna banku).
27. Przesunięcie środków pomiędzy rachunkami walutowymi w Starostwie Powiatowym oraz na rachunki Powiatowych jednostek organizacyjnych wyceniane jest po kursie historycznym (metodą FIFO) i nie powoduje żadnych różnic kursowych.
28. Rozchód środków walutowych wycenia się przy zastosowaniu metody pierwsze weszło pierwsze wyszło (FIFO).
29. Jeżeli bank, w którym jednostka posiada rachunek ogłasza notowania dwukrotnie w ciągu dnia to należy stosować kurs popołudniowy.
30. Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Różnice kursowe obliczane do celów bilansowych po 1 stycznia należy wyksięgować stosując odwrotny zapis.
31. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansowej, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny. Dokonywana jest ona w oparciu o informacje uzyskane od pracowników merytorycznych zajmujących się współpracą z kontrahentami – dłużnikami.

32. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:
- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym;
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności;
 - należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
 - należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności;
 - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończzonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności;
 - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
 - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.
33. Dodatkowo odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się wg następujących kryteriów:
- należności przeterminowane do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego
 - powyżej 6 miesięcy do roku odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności,
 - powyżej roku odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.
34. Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów są w szczególności:
- prenumeraty,
 - koszty ubezpieczeń.
35. Dochody ujmuje się w wartościach netto – bez podatku od towarów i usług.
36. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym mogą zmniejszać wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w latach poprzednich stanowią dochody budżetowe.
37. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności, a ich wartość odpisywana jest w koszty w momencie zakupu.

5. inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

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**

Załącznik nr 1

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

Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie wystąpiły.

1.4. **wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Działka nr 462/2 obr. 5 Nowogard	powierzchnia (m ²)	10	0	0	10
		wartość (zł)	1 990,40 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 990,40 zł

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					
Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu						
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	272 383,71 zł	0,00 zł	25 000,00 zł	247 383,71 zł	
2	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 697,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 697,50 zł	
Razem:		276 081,21 zł	- zł	25 000,00 zł	251 081,21 zł	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
Na 31.12.2023 r. Powiat Goleniowski posiadał udiały w spółce: Szpitalne Centrum Medyczne w Goleniowie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Nowogardzka 2, 72-100 Goleniów w wysokości 12 160 000,00 zł (1 216 udziałów).						
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 odpisów aktualizujących wartość należności						
Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	2 248 800,84	318 080,58	0,00	22 202,01	2 544 679,41
2.	Pozostałe należności	3 588 134,49	739 457,91	449 981,87	161 812,40	3 715 798,13
Razem:		5 836 935,33	1 057 538,49	449 981,87	184 014,41	6 260 477,54
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
Nie wystąpiły						
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					
nie wystąpiły						
b)	powyżej 3 do 5 lat					
nie wystąpiły						
c)	powyżej 5 lat					
nie wystąpiły						
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.	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, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	W jednostce wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczące opłaconych z góry kosztów: - prenumeraty czasopism, publikacji, zakupu licencji: 4 647,81 zł, - dostępu do programów, serwisów, platform i portali internetowych, licencji, oraz usług internetowych, serwisowych i pozostałych usług: 57 604,66 zł, - ubezpieczeń: 60 694,49 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 691 175,84 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	52 365,00 zł
1.16.	inne informacje
	Zobowiązania w podziale na grupy wierzycieli – Załącznik nr 2
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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
	21 830 158,15 zł, w tym odsetki: 0,00 zł, różnice kursowe: 0,00 zł
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
STAROSTWA POWIATOWEGO

mgr Anna Pawlaczyk

(główny księgowy)

2024. 05. 29

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
GOLENIOWSKI
PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

Tomasz Stanisławski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 911 663,12		59 458,20	0,00	59 458,20	1 029,51	24 820,47	0,00	25 849,98	1 945 271,34
2.	Grunt	47 909 137,34		696 420,00	0,00	696 420,00	40,00	0,00	134 525,47	134 565,47	48 470 991,87
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	524 055 443,13		38 097 570,67	0,00	38 097 570,67	0,00	0,00	1 292 386,32	1 292 386,32	560 860 627,48
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 922 306,04		399 579,60	0,00	399 579,60	41 434,50	8 417,63	122 042,80	171 894,93	5 149 990,71
5.	Środki transportu	1 314 959,70		25 768,50	0,00	25 768,50	30 417,00	0,00	0,00	30 417,00	1 310 311,20
6.	Inne środki trwałe	1 115 523,46		190 205,47	45 973,85	236 179,32	0,00	3 018,02	116 000,00	119 018,02	1 232 684,76

Lp	Umorzenie wg nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w trakcie roku obrotowego			Ogółem zwiększenie / umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 598 496,77	0,00	161 999,35	59 458,20	221 457,55	25 849,98	1 794 104,34
2.	Grunt	273,57	0,00	99,48	0,00	99,48	0,00	373,05
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	244 856 649,35	0,00	23 780 716,83	0,00	23 780 716,83	402 507,29	268 234 858,89
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 386 744,90	0,00	177 888,44	232 530,70	410 419,14	171 894,93	4 625 269,11
5.	Środki transportu	593 925,02	0,00	135 250,62	0,00	135 250,62	30 417,00	698 758,64
6.	Inne środki trwałe	970 494,79	0,00	70 436,78	120 179,32	190 616,10	3 018,02	1 158 092,87

Wartość netto:	Na początek okresu	Na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	313 166,35	151 167,00
Grunt	47 908 863,77	48 470 618,82
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	279 198 793,78	292 625 768,59
Urządzenia techniczne i maszyny	535 561,14	524 721,60
Środki transportu	721 034,68	611 552,56
Inne środki trwałe	145 028,67	74 591,89

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

Zobowiązania w podziale na grupy wierzycieli												
Wyszczególnienie	Zobowiązania ogółem		z tytułu dostaw towarów i usług				z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne				z tytułu innych niż wymienione	
	1	2	3	w tym niewymagalne		5	w tym niewymagalne		7	w tym niewymagalne		
				4	4		6	8				
0												
Ogółem (w. 02+14)		6 341 183,07	4 912 090,45	4 912 090,45	284 054,62	284 054,62	284 054,62	284 054,62	1 145 038,00	1 145 038,00	1 145 028,00	
Wierzyciele krajowi razem (w. 03+08+09+10+11+12+13)		6 341 183,07	4 912 090,45	4 912 090,45	284 054,62	284 054,62	284 054,62	284 054,62	1 145 038,00	1 145 038,00	1 145 028,00	
podmioty sektora finansów publicznych razem (w. 04+05+06+07)		289 463,72	87,17	87,17	284 054,62	284 054,62	284 054,62	284 054,62	5 321,93	5 321,93	5 321,93	
grupa I		119 443,55	0,00	0,00	115 175,00	115 175,00	115 175,00	115 175,00	4 268,55	4 268,55	4 268,55	
grupa II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
grupa III		18 796,30	87,17	87,17	17 655,75	17 655,75	17 655,75	17 655,75	1 053,38	1 053,38	1 053,38	
grupa IV		151 223,87	0,00	0,00	151 223,87	151 223,87	151 223,87	151 223,87	0,00	0,00	0,00	
bank centralny		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
banki		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
pozostałe krajowe instytucje finansowe		64 926,68	62 819,58	62 819,58	0,00	0,00	0,00	0,00	2 107,10	2 107,10	2 107,10	
przedsiębiorstwa niefinansowe		5 142 351,27	4 849 183,70	4 849 183,70	0,00	0,00	0,00	0,00	293 167,57	293 167,57	293 167,57	
gospodarstwa domowe		844 441,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844 441,40	844 441,40	844 431,40	
instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wierzyciele zagraniczni razem (w. 15+16)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
podmioty należące do strefy euro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
pozostałe podmioty zagraniczne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	