

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Powiat Nowosolski

1.2. Siedziba jednostki:

Nowa Sól

1.3. Adres jednostki:

ul. Moniuszki 3

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Starostwo Powiatowe realizuje zadania Powiatu: 1) własne; 2) zlecone z zakresu administracji rządowej, określone właściwymi ustawami; 3) zlecone w wyniku porozumień zawartych z organami administracji rządowej w sprawach wykonywania zadań publicznych; 4) powierzone na podstawie porozumień z jednostkami lokalnego samorządu terytorialnego oraz z samorządem województwa.

2. Okres objęty sprawozdaniem: od **2023.01.01 do 2023.12.31.**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Nie dotyczy

4. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Ustalone metody wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, ciągłości, kontynuacji oraz wiernego obrazu.

Wyceny dokonuje się w następujący sposób:

- 1) Aktywa trwale wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) Składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia;
- 3) Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem;
- 5) Odpis aktualizujący należności w jednostce dokonywany jest dla wszystkich należności, dla których termin płatności został przekroczony o 12 miesięcy wraz z odsetkami naliczonymi od tych należności.
- 6) Odsetki od niezapłaconych w terminie należności i zobowiązań nalicza się na koniec każdego kwartału danego roku.

7) Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

8) Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem, że wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze 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 w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Zasady dokonywania odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się (amortyzuje) w kwocie równej cenie nabycia:

- a) książki i zbiory biblioteczne
- b) środki dydaktyczne
- c) odzież umundurowanie
- d) meble i dywany
- e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach (metodą liniową).

Stosowane stawki amortyzacji prezentują się następująco:

Metoda amortyzacji i umarzania	Zastosowane stawki	Uwagi
<p>1. Metoda liniowa - środki trwałe.</p> <p>2. Metoda liniowa wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa przekraczająca kwotę 10.000 zł brutto.</p> <p>3. Umarzane jednorazowo przez spisanie w koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - inwentarz żywy. <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania – poniżej kwoty 10.000 zł brutto.</p>	<p>1. Zgodnie z ustawą z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>2. 50%.</p> <p>3. 100%.</p>	<p>1. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p>

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały, wartość niematerialną i prawną do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

5. Inne informacje.

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa w zł	Zwiększenia w zł					Zmniejszenia w zł				Wartość końcowa w zł
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 650 857,27	0,00	0,00	0,00	35 460,90	35 460,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1 686 318,17
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	339 978,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 978,42
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 990 835,69	0,00	0,00	0,00	35 460,90	35 460,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2 026 296,59
2.1.	Grunty	59 789 181,49	3 918 707,80	0,00	0,00	180 135,52	4 098 843,32	0,00	0,00	239 129,20	239 129,20	63 648 895,61
2.1.1	Grunty stanowiące 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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	242 695 150,48	23 219 530,89	0,00	0,00	2 527 238,61	25 746 769,50	18 761,76	0,00	1 272 518,22	1 291 279,98	267 150 640,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 668 379,05	665 713,54	0,00	0,00	242 310,00	908 023,54	83 818,51	9 729,40	271 245,75	364 793,66	10 211 608,93
2.4.	Środki transportu	10 188 363,27	325 000,00	0,00	0,00	0,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 513 363,27
2.5.	Inne środki trwałe	2 984 988,61	187 717,60	0,00	0,00	30 635,74	218 353,34	0,00	0,00	0,00	0,00	3 203 341,95
2.	Razem środki trwałe	325 326 062,90	28 316 669,83	0,00	0,00	2 980 319,87	31 296 989,70	102 580,27	9 729,40	1 782 893,17	1 895 202,84	354 727 849,76
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 588 823,07	0,00	0,00	0,00	36 141 677,95	36 141 677,95	0,00	0,00	25 830 599,11	25 830 599,11	17 899 901,91
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	332 914 885,97	28 316 669,83	0,00	0,00	39 121 997,82	67 438 667,65	102 580,27	9 729,40	27 613 492,28	27 725 801,95	372 627 751,67

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu w zł	Zwiększenia w zł				Zmniejszenia w zł				Umorzenie - stan na koniec okresu w zł
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 586 479,07	35 460,90	0,00	0,00	35 460,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1 621 939,97
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	339 978,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 978,42
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 926 457,49	35 460,90	0,00	0,00	35 460,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1 961 918,39
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące 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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 448 106,02	8 648 637,97	0,00	339 584,08	8 988 222,05	18 761,76	0,00	11 865,22	30 626,98	93 405 701,09
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 354 636,48	402 048,60	0,00	137 550,36	539 598,96	83 818,51	9 729,40	0,00	93 547,91	7 800 687,53
2.4.	Środki transportu	4 956 049,04	829 845,61	0,00	20 836,20	850 681,81	0,00	0,00	0,00	0,00	5 806 730,85
2.5.	Inne środki trwałe	2 410 914,54	147 060,03	0,00	27 460,12	174 520,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2 585 434,69
2.	Razem środki trwałe	99 169 706,08	10 027 592,21	0,00	525 430,76	10 553 022,97	102 580,27	9 729,40	11 865,22	124 174,89	109 598 554,16
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	99 169 706,08	10 027 592,21	0,00	525 430,76	10 553 022,97	102 580,27	9 729,40	11 865,22	124 174,89	109 598 554,16

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Rodzaj środka trwałego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Nieruchomość gruntowa oznaczona ewid.dz.188/20 o pow.28m2 poł.w Nowej Soli przy ul.Chałubińskiego kw.ZG1N/00038395/5 wraz z udziałem w drodze dojazdowej - wartość rynkowa zgodna z operatem z dn.01.02.2023r.	4 580,00
2.	Nieruchomość zabudowana, poł.w obr.2 Miasta Nowa Sól ul. Wróblewskiego oznaczona ewid.nr dz.688/21 o pow.0,0733ha - kw ZG1N/000075793/6 zgodnie z operatem z dn.06.02.2023r.	180 000,00
3.	Nieruchomość gruntowa , poł.w obr.2 Miasta Nowa Sól ul. Północna oznaczona ewid.nr dz.1108/14 o pow.0,0605ha - kw ZG1N/000050212/9, zgodnie z operatem z dn.25.01.2023r.	89 250,00
4.		0,00
5.		0,00
6.		0,00
7.		0,00
8.		0,00
9.		0,00
10.	w tym dobra kultury	0,00
	RAZEM	273 830,00
UWAGI: Brak dóbr kultury.		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00
UWAGI: W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji					

aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Numer działki	Powierzchnia w m ²	Stan na początek okresu w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł	Stan na koniec okresu w zł
1.	Łącznie grunty Skarbu Państwa oddane w wieczyste użytkowanie	7 170 242,00	134 990 713,28	24 802 850,79	0,00	159 793 564,07
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	7 170 242,00	134 990 713,28	24 802 850,79	0,00	159 793 564,07
UWAGI: Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.						

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.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00
UWAGI: Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.					

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
Nie dotyczy

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).

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności dochodów budżetowych	0,00	51 456,97	0,00	0,00	0,00	51 456,97
2.	Nienależnie pobrane świadczenia	54 353,14	5 989,58	0,00	1 136,45	1 136,45	59 206,27
3.	Należności od odbiorców z tytułu wykorzystanych mediów od firmy remontującej halę sportową	9 451,62	0,00	0,00	0,00	0,00	9 451,62
4.	Prace interwencyjne	19 045,87	769,69	0,00	0,00	0,00	19 815,56
5.	Rozwój informatyczny	8 704,92	452,77	0,00	0,00	0,00	9 157,69
6.	Wyposażenie i doposażenie stanowiska pracy	157 467,02	9 159,34	0,00	0,00	0,00	166 626,36
7.	Jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej	139 508,75	5 495,93	0,00	12 185,40	12 185,40	132 819,28
8.	Pożyczki na miejsca pracy	272 762,50	4 121,76	0,00	0,00	0,00	276 884,26
9.	Bon na zasiedlenie	17 942,23	1 312,20	0,00	0,00	0,00	19 254,43
10.	Opłata za pobyt dzieci w pieczy zastępczej, zwrot nienależnie pobranych świadczeń	2 968 199,06	700 024,89	0,00	129 052,18	129 052,18	3 539 171,77
11.	Odsetki od opłat za pobyt dzieci w pieczy zastępczej, zwrotów nienależnie pobranych świadczeń	1 135 126,14	320 012,97	0,00	93 637,38	93 637,38	1 361 501,73
12.	Należności Skarbu Państwa z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	7 831 829,81	781 749,62	0,00	0,00	0,00	8 613 579,43
13.	Należności Skarbu Państwa z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	2 576,48	0,00	0,00	783,44	783,44	1 793,04
14.	Należności Skarbu Państwa z tytułu dzierżaw rocznych	2 598,37	133,17	0,00	0,00	0,00	2 731,54
15.	Należności Skarbu Państwa z tytułu dzierżaw miesięcznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Należności Skarbu Państwa z tytułu sprzedaży	125 678,75	9 226,73	0,00	0,00	0,00	134 905,48
17.	Należności Powiatu z tytułu dzierżaw miesięcznych	33 369,59	9 936,40	0,00	0,00	0,00	43 305,99
18.	Należności Powiatu z tytułu kar i grzywien	3 052 528,16	4 276 744,44	0,00	0,00	0,00	7 329 272,60
19.	Należności Powiatu sprzedaż ratalna	0,00	4 566,78	0,00	0,00	0,00	4 566,78
20.	Należności Powiatu sprzedaż ratalna odsetki	0,00	825,21	0,00	0,00	0,00	825,21
	RAZEM	15 831 142,41	6 181 978,45	0,00	236 794,85	236 794,85	21 776 326,01
UWAGI: W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących należności.							

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg. celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat oraz powyżej 5 lat.

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu na koniec okresu)	Okres wymagalności powyżej 1 roku do 3 lat	Okres wymagalności powyżej 3 lat do 5 lat	Okres wymagalności powyżej 5 lat
1.	BPS - Bank Polskiej Spółdzielczości - kredyt	4 000 000,00	0,00	0,00
2.	Bank PKO BP - obligacje	1 400 000,00	3 800 000,00	800 000,00
3.	Dom Maklerski Banku BPS - obligacje	4 770 000,00	9 800 000,00	1 950 000,00
4.	Bank BGK - obligacje	500 000,00	3 900 000,00	8 600 000,00
5.		0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00

12.		0,00	0,00	0,00
	RAZEM	10 670 000,00	17 500 000,00	11 350 000,00

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Kredyt inwestycyjny na modernizację szpitala - umowa nr 20/1222 z dnia 30.03.2020	22 200 000,00	Hipoteka umowna - nieruchomość zlokalizowana w Nowej Soli przy ul. Chałubińskiego, stanowiąca własność Powiatu Nowosolskiego, księga wieczysta nr ZG1N/00006899/5 oraz ZG1N/00038394/8	33 300 000,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
4.		0,00		0,00
5.		0,00		0,00
6.		0,00		0,00
7.		0,00		0,00
8.		0,00		0,00
9.		0,00		0,00
10.		0,00		0,00
11.		0,00		0,00
12.		0,00		0,00
	RAZEM	22 200 000,00		33 300 000,00

1.12. Łączna kwota 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.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	Nie dotyczy	0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
4.		0,00		0,00
5.		0,00		0,00
6.		0,00		0,00
7.		0,00		0,00
8.		0,00		0,00
9.		0,00		0,00
10.		0,00		0,00
11.		0,00		0,00
12.		0,00		0,00
	RAZEM	0,00		0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Nie dotyczy	0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
8.		0,00	0,00
9.		0,00	0,00
10.		0,00	0,00
11.		0,00	0,00
12.		0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Decyzje za urządzenia wbudowane w pas drogowy	15 080 807,00	16 176 822,60
2.	Rozliczenia międzyokresowe z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności - Długoterminowe należności budżetowe Skarbu Państwa oraz Powiatu	1 150 300,72	1 019 423,35
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
8.		0,00	0,00
9.		0,00	0,00
10.		0,00	0,00
11.		0,00	0,00
12.		0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	16 231 107,72	17 196 245,95

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania robót - Kambud- PN91/2017/PZD 15.10.2024	35 581,46	0,00
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania robót - BUD- DRÓG 04/2023/PZD 08.11.2024	15 375,00	0,00
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania robót - BUD- DRÓG PN05/2018/PZD 25.01.2024	8 400,29	0,00
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania robót - PPHU PABEX PN03/2019/PZD 14.02.2026	5 892,82	0,00
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania robót - PPHU PABEX PN02/2020/PZD 15.02.2026	6 706,10	0,00
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania robót - Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego PN/02/2021/PZD 22.06.2025	12 464,38	0,00
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania robót - Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego PN279/2017/PZD 15.11.2024	509 700,00	0,00
8.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania robót - Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego PN151/2020/PZD 16.12.2027	56 308,45	0,00
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania robót - Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego PN340/2018/PZD 15.01.2024	53 651,89	0,00
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania robót - Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego PN09/2019/PZD 14.10.2026	17 263,51	0,00
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania robót - Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego PN112/2019/PZD 14.10.2024	158 920,85	0,00
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania robót - Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego PN155/2021/PZD 27.09.2029	134 447,34	0,00
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania robót - Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego PN266/2023/PZD 15.01.2031	345 951,64	0,00
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa El-Sol dotyczy inwestycji przy ul. Kościuszki na potrzeby CKZiU	260 000,00	0,00
15.	Gwarancja ubezpieczeniowa PreZero Service Zachód Sp.z o.o.dotyczy ustawy o odpadach Nr 50728	86 362,50	0,00
	RAZEM	1 707 026,23	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	855991,42
2.	Nagrody jubileuszowe	975799,48
3.	Ekwiwalenty za urlop	134465,38
4.	Odprawy pośmiertne	18950,88
5.	Świadczenia na Start	3000,00
6.	Świadczenia urlopowe nauczycieli wypłacone na podstawie art.53 ust.1a Karta nauczyciela	523883,78
7.	Inne. Odprawa z tyt.likwidacji stanowiska pracy	19230,00
	Razem	2531320,94

1.16. Inne informacje.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	Środki zgromadzone na rachunku VAT	
2.	Inne należności :	
	-	
	-	
	Razem	0,00

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Zmniejszenia		
		ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UWAGI: Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych wg cen nabycia.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
1.	Środki z Funduszu Pomocy	838 473,79
2.	Środki z Funduszu Pracy - PCPR (piecza zastępcza)	166 040,00
3.	Środki na uzupełnienie dochodów powiatów (nagrody specjalne z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej)	428 012,10
4.		0,00
5.		0,00
6.		0,00
7.		0,00
8.		0,00
9.		0,00
10.		0,00
11.		0,00
12.		0,00
	Razem przychody występujące incydentalnie	1 432 525,89
1.	Środki na kształcenie młodzieży z Ukrainy - Fundusz Pomocy	805 877,50
2.	Wyplata nagród specjalnych z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej	357 750,00
3.	Zwrot z ZUS nadpłaconej składki zdrowotnej w ramach 85156 zadania zlecone (rozliczenie konta)	23 349,78
4.	Zwrot z ZUS nadpłaconej składki zdrowotnej w ramach 85322 Fundusz Pracy (rozliczenie konta)	2 513,45
5.	Rozliczenie nadpłaconej składki zdrowotnej za lata ubiegłe 85322 Fundusz Pracy	720,61
6.	Darowizny rzeczowe	18 828,60
7.	Koszt utrzymania dzieci ukraińskich w rodzinnej pieczy zastępczej	25 640,19
8.	Powiatowy Zespół do Spraw Orzecznictwa (wydano 28 orzeczeń o stopniu niepełnosprawności, 2 legitymacje oraz 2 karty parkingowe na obywateli Ukrainy). Środki na powyższe wydatki pochodziły z Funduszu Pomocy.	6 956,10
9.		0,00
10.		0,00
11.		0,00
12.		0,00
	Razem koszty występujące incydentalnie	1 241 636,23

2.4. Informacja 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.

Zgodnie ze zmianą ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych wprowadzonych ustawą z dnia 6 listopada 2022r. o zmianie ustawy o zawodach lekarza i lekarza dentysty oraz niektórych innych ustaw zniesiono m.in. obowiązek opłacania przez Powiatowe Urzędy Pracy składki zdrowotnej za osoby bezrobotne niepodlegające obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu. Ponadto zgodnie z art.47 d ust.2 ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych korekty dokumentów rozliczeniowych można składać do pięciu lat, po upływie tego terminu zmiany na koncie ubezpieczonego będą możliwe wyłącznie na skutek wyroku sądu lub prawomocnej decyzji. Zgodnie z powyższym dokumenty rozliczeniowe korygujące za okresy od stycznia 1999r. do grudnia 2021r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych przyjmował wyłącznie do 1 stycznia 2024r. wobec braku możliwości umniejszania comiesięcznie płatności do ZUS z uwagi na sporządzone korekty za lata ubiegłe z w/w tytułu w 2023r. wystąpiliśmy do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z wnioskiem o zwrot nadpłaty celem rozliczenia konta. Łączna kwota odzyskanych środków wyniosła 25 863,23 zł. Stan należności z tyt.dokonanych korekt składki zdrowotnej za osoby bez prawa do zasiłku lub stypendium na 31.12.2023r. wynosił 8 455,42zł.

Dane wykazane w poz.2.3 różnią się od danych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania budżetu o przychody darowizn rzeczowych.

Na podstawie ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa, Powiatowy Zespół ds.Orzecznictwa wydał 28 orzeczeń, 2 legitymacje oraz 2 karty parkingowe dla obywateli Ukrainy. Środki na powyższe zadanie zostały przekazane z Funduszu Pomocy.

.....
(główny księgowy)

...2024.03.24.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

