

| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności |  |  |
|--|--|--|
| 1.   |  |  |
| 1.1  | nazwę jednostki  | <b>Starostwo Powiatowe</b>   |
| 1.2  | siedzibę jednostki   |  |
| 1.3  | adres jednostki  |  |
| 1.4  | podstawowy przedmiot działalności  |  |
| 2.   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  | od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.  |
| 3.   | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |  |
| 4.   | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  | <p>Starostwo Powiatowe w Wejherowie w roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz. 351 ze zmianami) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz 1911 ze zmianami). Do umarżania i amortyzacji stosowano stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2019 r. poz. 865 ze zmianami). Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:</p> <p>1) Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>2) Do umarżania i amortyzacji stosuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 ze zmianami).</p> <p>3) Wartości niematerialne i prawne umarżane są według stawki 50%.</p> <p>4) Do naliczania odpisów amortyzacyjnych prawa użytkowania wieczystego stosuje się stawkę 5%.</p> <p>5) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy według następujących kryteriów:</p> <p>a) należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy - 100%</p> <p>b) należności od dłużników objętych postępowaniem sądowym bądź egzekucyjnym, postawionych w stan upadłości, likwidacji -100%.</p> <p>6) Nie tworzy się zapasów magazynowych materiałów. W momencie zakupu ich wartość księguje się bezpośrednio w koszty, a materiały te przekazuje się do wykorzystania. Tablice rejestracyjne pozostające na stanie oraz paliwo znajdujące się w zbiornikach pojazdów służbowych na dzień 31 grudnia ujmują się na koncie 310, według wartości wynikających z ostatniego lub ostatnich dowodów zakupu, na podstawie protokołu sporządzonego w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji w drodze spisu z natury z jednoczesnym pomniejszeniem kosztów zakupu tych „materiałów”, które ujęte zostały na bieżąco na koncie 401 oraz koncie 402. Na dzień 1 stycznia roku następnego dokonuje się, na podstawie PK – „Polecenia księgowania” przeksięgowania z konta 310 na konto 401 wartość paliwa znajdującego się w zbiornikach pojazdów służbowych na dzień 31 grudnia roku poprzedniego oraz na konto 402 wartość tablic rejestracyjnych pozostających na stanie na dzień 31.12. W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>7) Zobowiązania warunkowe (art. 3 ust. 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości), podlegają ewidencji pozabilansowej; do takich zobowiązań zalicza się m.in.: udzielone gwarancje i poręczenia, indos weksli, zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy, nieuznane roszczenia wierzycieli i inne.</p> <p>8) Do przychodów urzędu – Starostwa Powiatowego w Wejherowie zalicza się dochody budżetu - Powiatu Wejherowskiego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych. Ewidencja księgowa dochodów budżetu na przychody jednostki odbywa się na podstawie rocznego zestawienia sporządzonego na podstawie zapisów konta 901 zatwierdzonego przez Skarbnika Powiatu.</p> <p>9) W przypadku nieodpłatnego przyjęcia od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego gruntów w wysokości określonej w decyzji a gdy w dokumencie ich nabycia nie określono ich wartości to wyceny dokonuje się według zasad ustalonych przez Starostę Wejherowskiego zarządzeniem nr 134/2016 z dnia 30.12.2016r</p> |
| 5.   | Inne informacje  |  |
| 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 | <b>Dane wykazano w tabeli 1</b>  |
| 1.2  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  | Wartość rynkowa gruntów i budynków Powiatu Wejherowskiego na dzień 31.12.2023r <b>217 547 597,50</b><br>Informacji o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych Starostwo Powiatowe w Wejherowie nie posiada.  |

|     |   |                          |
|-----|---|--------------------------|
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  | Dane wykazano w tabeli 2 |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczystie   | Dane wykazano w tabeli 3 |
| 1.5 | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu   | Dane wykazano w tabeli 4 |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   | Dane wykazano w tabeli 5 |
| 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) | Dane wykazano w tabeli 7 |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  | Dane wykazano w tabeli 8 |
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty  | Dane wykazano w tabeli 9 |
| a)  | powyżej 1 roku do 3 lat   |                          |
| b)  | powyżej 3 do 5 lat  |                          |
| c)  | powyżej 5 lat   |                          |

|   |  |   |  |       |               |  |   |              |  |            |   |            |
|---|--|---|--|-------|---------------|--|---|--------------|--|------------|---|------------|
| 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   | <b>Dane wykazano w tabeli nr 10</b>   |  |       |               |  |   |              |  |            |   |            |
| 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                                     | Dane wykazano w tabeli nr 11  |  |       |               |  |   |              |  |            |   |            |
| 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  | Dane wykazano w tabeli nr 12  |  |       |               |  |   |              |  |            |   |            |
| 1.14  | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  | <table> <tr> <td>Należności warunkowe na dzień 31.12.2023</td> <td>8 395</td> </tr> <tr> <td>506,81 w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1) odroczone płatności za wycinkę drzew</td> <td>7 330 506,20</td> </tr> <tr> <td>2) gwarancje ubezpieczeniowe (zabezpieczenie należytego wykonania umowy)</td> <td>148 115,81</td> </tr> <tr> <td>3) gwarancje ubezpieczeniowe (zabezpieczenie roszczeń dot.zbierania i przetwarzania odpadów</td> <td>916 884,80</td> </tr> </table> | Należności warunkowe na dzień 31.12.2023 | 8 395 | 506,81 w tym: |  | 1) odroczone płatności za wycinkę drzew | 7 330 506,20 | 2) gwarancje ubezpieczeniowe (zabezpieczenie należytego wykonania umowy) | 148 115,81 | 3) gwarancje ubezpieczeniowe (zabezpieczenie roszczeń dot.zbierania i przetwarzania odpadów | 916 884,80 |
| Należności warunkowe na dzień 31.12.2023  | 8 395  |   |  |       |               |  |   |              |  |            |   |            |
| 506,81 w tym:   |  |   |  |       |               |  |   |              |  |            |   |            |
| 1) odroczone płatności za wycinkę drzew   | 7 330 506,20   |   |  |       |               |  |   |              |  |            |   |            |
| 2) gwarancje ubezpieczeniowe (zabezpieczenie należytego wykonania umowy)                    | 148 115,81   |   |  |       |               |  |   |              |  |            |   |            |
| 3) gwarancje ubezpieczeniowe (zabezpieczenie roszczeń dot.zbierania i przetwarzania odpadów | 916 884,80   |   |  |       |               |  |   |              |  |            |   |            |
| 1.15  | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   | <b>Dane wykazano w tabeli nr 13</b>   |  |       |               |  |   |              |  |            |   |            |
| 1.16  | inne informacje  |   |  |       |               |  |   |              |  |            |   |            |

|      |   |                                      |
|------|---|--------------------------------------|
| 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   | <b>Dane wykazano w tabeli nr 14.</b> |
| 2.3  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  | <b>Dane wykazano w tabeli nr 15</b>  |
| 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  |                                      |

Tabela nr 1  
Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

| L.p.    | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów   | Wartość brutto składników aktywów - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości |               |                 | Ogółem zwiększenie wartości brutto składników aktywów (4+5+6) | Zmniejszenie wartości |               |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości brutto składników aktywów (8+9+10+11) | Wartość brutto składników aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia                             |   |                        |   | Wartość netto składników aktywów        |  |
|---------|--|--|----------------------|---------------|-----------------|---|-----------------------|---------------|------------|------|--|---|---------------------------------------|---|------------------------|---|---|--|
|         |  |  | aktualizacja         | przychody     | przemieszczenie |   | aktualizacja          | zbycie        | likwidacja | inne |  |   | Umorzenie 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 (3-14) | 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  | 1 281 151,64   |                      | 60 958,80     |                 | 60 958,80   |                       | 0,00          |            |      | 0,00   | 1 342 110,44  | 1 278 827,30                          | 63 283,14   |                        | 1 342 110,44  | 2 324,34                                | 0,00                                   |
| 2       | Środki trwałe:   | 202 870 396,49   | 0,00                 | 10 348 357,44 | 0,00            | 10 348 357,44   | 0,00                  | 16 350 292,46 | 0,00       | 0,00 | 16 350 292,46  | 196 868 461,47  | 8 925 298,73                          | 1 323 881,16  | 1 636 341,36           | 8 612 838,53  | 193 945 097,76                          | 188 255 622,94                         |
| Grupa 0 | Grunty   | 167 112 949,65   |                      | 9 639 627,75  |                 | 9 639 627,75  |                       | 7 826 910,66  |            |      | 7 826 910,66   | 168 925 666,74  | 5 048,46                              | 3 365,64  |                        | 8 414,10  | 167 107 901,19                          | 168 917 252,64                         |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 28 677 014,75  |                      | 21 399,35     |                 | 21 399,35   |                       | 8 293 320,87  |            |      | 8 293 320,87   | 20 405 093,23   | 5 608 747,75                          | 682 196,66  | 1 406 280,43           | 4 884 663,98  | 23 068 267,00                           | 15 520 429,25                          |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 381 470,78   |                      |               |                 | 0,00  |                       |               |            |      | 0,00   | 381 470,78  | 134 137,80                            | 11 277,72   | 0,00                   | 145 415,52  | 247 332,98                              | 236 055,26                             |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne   | 172 352,55   |                      |               |                 | 0,00  |                       |               |            |      | 0,00   | 172 352,55  | 172 352,55                            | 0,00  | 0,00                   | 172 352,55  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  | 2 023 966,72   |                      | 398 520,00    |                 | 398 520,00  |                       | 36 468,66     |            |      | 36 468,66  | 2 386 018,06  | 1 455 667,90                          | 198 762,52  | 36 468,66              | 1 617 961,76  | 568 298,82                              | 768 056,30                             |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne  | 3 690,00   |                      |               |                 | 0,00  |                       |               |            |      | 0,00   | 3 690,00  | 3 690,00                              | 0,00  | 0,00                   | 3 690,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne  | 2 680 986,05   |                      |               |                 | 0,00  |                       |               |            |      | 0,00   | 2 680 986,05  | 235 008,40                            | 254 295,88  |                        | 489 304,28  | 2 445 977,65                            | 2 191 681,77                           |
| Grupa 7 | Środki transportu  | 387 993,02   |                      | 228 100,00    |                 | 228 100,00  |                       |               |            |      | 0,00   | 616 093,02  | 253 967,81                            | 63 499,92   | 0,00                   | 317 467,73  | 134 025,21                              | 298 625,29                             |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane  | 1 429 972,97   |                      | 60 710,34     |                 | 60 710,34   |                       | 193 592,27    |            |      | 193 592,27   | 1 297 091,04  | 1 056 678,06                          | 110 482,82  | 193 592,27             | 973 568,61  | 373 294,91                              | 323 522,43                             |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy   |  |                      |               |                 | 0,00  |                       |               |            |      | 0,00   | 0,00  |                                       |   |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 3       | Pozostałe środki trwałe  | 3 132 928,80   |                      | 309 569,25    |                 | 309 569,25  |                       | 115 095,28    |            |      | 115 095,28   | 3 327 402,77  | 3 132 928,80                          | 309 569,25  | 115 095,28             | 3 327 402,77  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 4       | Zbiory biblioteczne  |  |                      |               |                 | 0,00  |                       |               |            |      | 0,00   | 0,00  |                                       |   |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 5       | Dobra kultury  |  |                      |               |                 | 0,00  |                       |               |            |      | 0,00   | 0,00  |                                       |   |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 6       | Sprzęt wojskowy  |  |                      |               |                 | 0,00  |                       | 0,00          |            |      | 0,00   | 0,00  |                                       |   |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
|         | Razem  | 207 284 476,93   | 0,00                 | 10 718 885,49 | 0,00            | 10 718 885,49   | 0,00                  | 16 465 387,74 | 0,00       | 0,00 | 16 465 387,74  | 201 537 974,68  | 13 337 054,83                         | 1 696 733,55  | 1 751 436,64           | 13 282 351,74   | 193 947 422,10                          | 188 255 622,94                         |

\* nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Wejherowskiego

## Tabela nr 2

## Pkt II.1.3 Informacji dodatkowej

Zestawienie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i długoterminowych aktywów trwałych finansowych na dzień 01.01.2023 r. i 31.12.2023 r.

| L.p. | Wyszczególnienie                             | Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Wartość odpisów aktualizujących koniec roku obrotowego |
|------|--|---|--|
| 1    | <b>Stan na początek okresu (2+3)</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| 2    | 1) długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe |   |  |
| 3    | 2) długoterminowe aktywa trwałe finansowe    |   |  |
| 4    | <b>Zwiększenia (5+6)</b>                     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| 5    | 1) długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe |   |  |
| 6    | 2) długoterminowe aktywa trwałe finansowe    |   |  |
| 7    | <b>Zmniejszenia (8+9)</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| 8    | 1) długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe |   |  |
| 9    | 2) długoterminowe aktywa trwałe finansowe    |   |  |
| 10   | <b>Stan na koniec okresu (1+4-7)</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |

**Tabela nr 3****Pkt II.1.4 Informacji dodatkowej****Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 01.01.2023 r. i 31.12.2023 r.**

| L.p. | Grunty użytkowane<br>wieczysto | Stan na początek<br>roku obrotowego | zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec<br>roku obrotowego |
|------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------|-----------------------------------|
|      |                                |                                     | zwiększenia         | zmniejszenia |                                   |
| 1.   | Wartość                        | 67 313,00                           | 0,00                | 0,00         | 67 313,00                         |

Tabela nr 4

## Pkt II.1.5 Informacji dodatkowej

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu na dzień 01.01.2023 r. i 31.12.2023 r.

| L.p. | Wyszczególnienie   | Stan na początek roku obrotowego wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu | zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |              | Stan na koniec roku obrotowego wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu |
|------|--|--|---|--------------|--|
|      |  |  | zwiększenia   | zmniejszenia |  |
| 1    | Grunty   | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
| 2    | Budynki, lokale oraz 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                                       | 214 041,12   | 15 617,32   | 32,05        | 229 626,39   |
| 6    | Razem  | 214 041,12   | 15 617,32   | 32,05        | 229 626,39   |



Tabela nr 5

## Pkt II.1.6 Informacji dodatkowej

## Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

| L.p.  | Wyszczególnienie                 |         | Papiery wartościowe lub prawa na dzień 31.12.2023 r. |            |   |                             | Razem      |
|-------|----------------------------------|---------|--|------------|---|-----------------------------|------------|
|       |                                  |         | akcje  | udziały    | obligacje lub<br>papiery<br>dłużne<br>wartościowe | inne papiery<br>wartościowe |            |
| 1     | Stan na początek roku obrotowego | liczba  | 0,00   | 160,00     | 0,00  | 0,00                        | 160        |
|       |                                  | wartość | 0,00   | 160 000,00 | 0,00  | 0,00                        | 160 000,00 |
| 2     | zwiększenia                      | liczba  | 0,00   | 0,00       | 0,00  | 0,00                        | 0          |
|       |                                  | wartość | 0,00   | 0,00       | 0,00  | 0,00                        | 0,00       |
| 3     | zmniejszenia                     | liczba  | 0,00   | 0,00       | 0,00  | 0,00                        | 0          |
|       |                                  | wartość | 0,00   | 0,00       | 0,00  | 0,00                        | 0,00       |
| 4     | Stan na koniec roku obrotowego   | liczba  | 0,00   | 0,00       | 0,00  | 0,00                        | 0          |
|       |                                  | wartość | 0,00   | 0,00       | 0,00  | 0,00                        | 0,00       |
| Uwagi |                                  |         |  |            |   |                             |            |

**Tabela nr 6****Pkt II.1.6 Informacji dodatkowej****Liczba oraz wartość posiadanych akcji i udziałów na dzień 31.12.2023 r.**

| L.p. | Posiadane akcje i udziały na dzień 31.12.2023.r.                   |        |               |
|------|--|--------|---------------|
|      | Nazwa jednostki, w której posiadamy akcje lub udziały              | liczba | wartość w zł. |
| 1    | Pomorski Fundusz Pożyczkowy Sp. z o.o. Gdańsk                      | 130    | 130 000,00    |
| 2    | Pomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. Gdańsk | 30     | 30 000,00     |
| 3    |  |        |               |
| 4    |  |        |               |
| 5    |  |        |               |
| 6    |  |        |               |
| 7    |  |        |               |
| 8    |  |        |               |
| 9    |  |        |               |
| 10   |  |        |               |

Tabela nr 7  
Pkt II.1.7 Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość należności za rok 2023

| L.p. | Wyszczególnienie                                | Opłaty aktualizujące wartość należności |                     |
|------|---|---|---------------------|
|      |   | długoterminowych                        | krótkoterminowych   |
| 1    | Stan na początek roku obrotowego                | 0,00                                    | 6 532 462,53        |
| 2    | Zwiększenia                                     | 0,00                                    | 1 394 789,60        |
| 3    | Wykorzystanie                                   | 0,00                                    | 382 562,27          |
| 4    | Rozwiązane                                      | 0,00                                    | 406 304,02          |
| 5    | <b>Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)</b> | <b>0,00</b>                             | <b>7 138 385,84</b> |

## Tabela nr 8

## Pkt II.1.8 Informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw wg celu utworzenia w okresie obrotowym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.

| L.p. | Kategoria (cel utworzonej rezerwy) | stan na początek okresu obrotowego | Utworzone    | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na koniec okresu obrotowego (2+3-4-5) |
|------|------------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|------------|--|
|      | 1                                  | 2                                  | 3            | 4            | 5          | 6  |
|      | <b>Razem</b>                       | 2 075 397,00                       | 1 032 461,00 | 1 924 451,49 | 150 945,51 | 1 032 461,00                               |
| 1    | Wydatki niewygasające              | 2 075 397,00                       | 1 032 461,00 | 1 924 451,49 | 150 945,51 | 1 032 461,00                               |
| 2    |                                    |                                    |              |              |            |  |
| 3    |                                    |                                    |              |              |            |  |
| 4    |                                    |                                    |              |              |            |  |
| 5    |                                    |                                    |              |              |            |  |
| 6    |                                    |                                    |              |              |            |  |
| 7    |                                    |                                    |              |              |            |  |
| 8    |                                    |                                    |              |              |            |  |
| 9    |                                    |                                    |              |              |            |  |
| 10   |                                    |                                    |              |              |            |  |
| 11   |                                    |                                    |              |              |            |  |
| 12   |                                    |                                    |              |              |            |  |
| 13   |                                    |                                    |              |              |            |  |
| 14   |                                    |                                    |              |              |            |  |
| 15   |                                    |                                    |              |              |            |  |

## Tabela nr 9

## Pkt II.1.9 Informacji dodatkowej

## Podział zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2023r.

| L.p. | Wyszczególnienie                                | Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2023 r. o pozostałych od dnia bilansowego okresach spłaty |                        |                      |                      |
|------|---|--|------------------------|----------------------|----------------------|
|      |   | powyżej 1 roku do 3 lat  | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat        | razem                |
| 1    | kredyty i pożyczki                              |  | 7 725 000,00           | 21 312 000,00        | 29 037 000,00        |
| 2    | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |  |                        |                      | 0,00                 |
| 3    | inne zobowiązania finansowe                     |  |                        |                      | 0,00                 |
| 4    | pozostałe zobowiązania długoterminowe           |  |                        |                      | 0,00                 |
| 5    | <b>Razem</b>                                    | <b>0,00</b>  | <b>7 725 000,00</b>    | <b>21 312 000,00</b> | <b>29 037 000,00</b> |

**Tabela nr 10**  
**Pkt II.1.11 Informacji dodatkowej**

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2023 r.**

| Rodzaj zabezpieczenia | kwota<br>zobowiązania | kwota<br>zabezpieczenia | w tym na aktywach |             |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|-------------|
|                       |                       |                         | trwałych          | obrotowych  |
| Hipoteczne            |                       |                         |                   |             |
| Zastawem              |                       |                         |                   |             |
| W inny sposób         |                       |                         |                   |             |
| <b>Razem</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> |

**Tabela nr 11****Pkt II.1.12 Informacji dodatkowej****Zobowiązania warunkowe w okresie obrachunkowym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.**

| <b>L.p.</b> | <b>Zobowiązania warunkowe</b>           | <b>stan na początek okresu<br/>obrachunkowego</b> | <b>stan na koniec okresu<br/>obrachunkowego</b> |
|-------------|---|---|---|
|             | Ogółem, w tym z tytułu:                 | 28 058 784,00                                     | 42 183 483,50                                   |
| 1           | gwarancji i poręczeń                    | 0,00  | 0,00  |
| 2           | kaucji i wadiów                         | 0,00  | 0,00  |
| 3           | weksli                                  | 28 058 784,00                                     | 42 183 483,50                                   |
| 4           | zawartych a jeszcze nie wykonanych umów |   |   |

Tabela nr 12

Pkt II.1.13 Informacji dodatkowej

Rozliczenia międzyokresowe w okresie obrachunkowym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

| L.p. | Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych | stan na początek okresu<br>obrachunkowego | stan na koniec okresu<br>obrachunkowego |
|------|---|---|---|
|      | <b>Razem</b>                              | <b>10 224 177,50</b>                      | <b>11 804 425,30</b>                    |
| 1    | Prenumerata czasopism                     | 7 589,80                                  | 6 424,60                                |
| 2    | Opłaty abonamentowe                       | 2 576,70                                  | 2 576,70                                |
| 3    | Składki członkowskie                      | 0,00                                      |   |
| 4    | Subwencja oświatowa                       | 9 622 011,00                              | 11 078 424,00                           |
| 5    | Dotacja KPPSP                             | 592 000,00                                | 717 000,00                              |
| 6    |   |   |   |
| 7    |   |   |   |
| 8    |   |   |   |
| 9    |   |   |   |



| L.p. | Tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych | stan na początek okresu<br>obrachunkowego | stan na koniec<br>okresu<br>obrachunkowego |
|------|---|---|--|
|      | <b>Razem</b>                              | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                                |
| 1    |   |   |  |
| 2    |   |   |  |
| 3    |   |   |  |
| 4    |   |   |  |
| 5    |   |   |  |
| 6    |   |   |  |
| 7    |   |   |  |
| 8    |   |   |  |
| 9    |   |   |  |

**Tabela nr 13****Pkt II.1.15 Informacji dodatkowej****Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2023 roku**

| <b>L.p.</b> | <b>Nazwa świadczenia pracowniczego</b>   | <b>Wypłacona w 2023 roku<br/>kwota brutto</b> |
|-------------|--|---|
| 1.          | Nagrody jubileuszowe   | 180 534,45                                    |
| 2.          | Odprawy emerytalne i rentowe   | 150 660,00                                    |
| 3.          | Odprawy pośmiertne   | 0,00  |
| 4.          | Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop   | 11 671,12                                     |
| 5.          | Inne świadczenia (np. oprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem umowy o pracę) |   |
|             | <b>Razem</b>   | <b>342 865,57</b>                             |

**Tabela nr 14****Pkt II.2.2 Informacji dodatkowej****Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023 r.**

| <b>L.p.</b> | <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>Koszty wytworzenia środków trwałych powstałe w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.</b> |
|-------------|--|---|
| 1           | Koszty środków trwałych w budowie w tym:                             | 1 089 661,83  |
| 1.1         | odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszty na środek trwały |   |

**Tabela nr 15**  
**Pkt II.2.3 Informacji dodatkowej**

**Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły  
 incydentalnie w roku obrotowym 2023**

| L.p.  | Wyszczególnienie  | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy | L.p.  | Wyszczególnienie  | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|-------|---|------------------------|----------------------|-------|---|------------------------|----------------------|
| 1.    | Przychody :   | 11 865 382,38          | 40 479 020,36        | 2.    | Koszty  | 12 938 143,39          | 6 791 038,41         |
| 1.1   | - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:  | 11 865 382,38          | 40 479 020,36        | 2.1   | - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:                        | 12 938 143,39          | 6 791 038,41         |
| 1.1.1 | Środki z F-szu Przeciwdziałania COVID-19:DPS                          | 290 408,67             | 0,00                 | 2.1.1 | Środki z F-szu Przeciwdziałania COVID-19: DPS   | 97 699,00              | 0,00                 |
| 1.1.2 | Fundusz Pomocy Ukrainie   | 11 574 973,71          | 8 407 230,36         | 2.1.2 | Fundusz Pomocy Ukrainie   | 10 483 117,60          | 6 791 038,41         |
| 1.1.3 | Darowizna z PEJ dla PZS 3 W-wo Roznosimy pozytywną energię            | 0,00                   | 100 000,00           | 2.1.3 | Koszty wytworzenia dot.przebudowy i nadbudowy budynku Starostwa Powiatowego ze środków RFIL | 2 357 326,79           | 0,00                 |
| 1.1.4 | Darowizna z PSE dla PZS 2 W-wo Adaptacja pomieszczeń poddasza na PCPE | 0,00                   | 107 550,00           | 2.1.4 |   |                        |                      |
| 1.1.5 | Darowizna z PGE dla PZS 2 W-wo Adaptacja pomieszczeń poddasza na PCPE | 0,00                   | 107 550,00           | 2.1.5 |   |                        |                      |
| 1.1.6 | Darowizna z PEJ dla PZS 2 W-wo Adaptacja pomieszczeń poddasza na PCPE | 0,00                   | 215 100,00           | 2.1.6 |   |                        |                      |

|        |  |      |               |        |  |  |  |
|--------|--|------|---------------|--------|--|--|--|
| 1.1.7  | Darowizna z PSE dla PZS 2 W-wo Koszty dojazdów uczniów na stacje elektroener. w ramach praktyk | 0,00 | 4 000,00      | 2.1.7  |  |  |  |
| 1.1.8  | Darowizna z ORLEN NEPTUN dla PZS 2 W-wo Adaptacja pomieszczeń poddasza na PCPE                 | 0,00 | 107 550,00    | 2.1.8  |  |  |  |
| 1.1.9  | Rządowy Fundusz Polski Ład   | 0,00 | 31 150 000,00 | 2.1.9  |  |  |  |
| 1.1.10 | Fundusz Pracy - Piecza zastępcza   | 0,00 | 280 040,00    | 2.1.10 |  |  |  |
| 1.1.11 |  |      |               | 2.1.11 |  |  |  |
| 1.1.12 |  |      |               | 2.1.12 |  |  |  |
| 1.1.13 |  |      |               | 2.1.13 |  |  |  |
| 1.1.14 |  |      |               | 2.1.14 |  |  |  |
| 1.1.15 |  |      |               | 2.1.15 |  |  |  |