

Wytyczne dotyczące informacji dodatkowej

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności		
1.		
1.1	nazwę jednostki	Starostwo Powiatowe
1.2	siedzibę jednostki	ul.3 maja 4, 84-200 Wejherowo
1.3	adres jednostki	ul.3 maja 4, 84-200 Wejherowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej Starostwo Powiatowe w Wejherowie jest jednostką organizacyjną Powiatu Wejherowskiego, przy pomocy której organy Powiatu oraz Starosta wykonują zadania publiczne należące do właściwości Powiatu: 1) własne, wynikające z: a) ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym , b) innych ustaw, 2) z zakresu administracji rządowej: a) wynikających z ustaw wymienionych w pkt 1 lit. b, b) przyjęte na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej, przyjęte na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	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 umarzenia 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: 1)Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. 2)Do umarzenia 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). 3)Wartości niematerialne i prawne umarzone są według stawki 50%. 4)Do naliczania odpisów amortyzacyjnych prawa użytkownika wieczystego stosuje się stawkę 5%. 5)Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy według następujących kryteriów: a) należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy - 100% b) należności od dłużników objętych postępowaniem sądowym bądź egzekucyjnym, postawionych w stan upadłości, likwidacji -100%. 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 ujmuje 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. 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, niezrealizowane roszczenia wierzycieli i inne. 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. 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
5.	Inne informacje	Od 2022 roku zmieniono zasady ewidencji księgowej zaliczek na wydatki komornicze. Wpłacone komornikowi zaliczki (do dnia, w którym komornik przedstawi rozliczenie kosztów egzekucji) ujmuje się w księgach , zapisem: - Wn konto 24 "Pozostałe rozrachunki" Ma konto 13-0 "Rachunek bieżący". Dopiero w sytuacji, gdy egzekucja jest w części lub w całości bezskuteczna, stosownie do treści art. 42 ust. 2 ustawy o komornikach sądowych i egzekucji, wydatki poniesione przez komornika, które nie zostały pokryte z wyegzekwowanej części świadczenia, obciążają wierzyciela. Koszty poniesione w związku z wyegzekwowaniem należności przez komornika są kosztami pośrednio związanymi z działalnością operacyjną jednostki i stosownie do art. 3 ust. 1 pkt 32 ustawy o rachunkowości ujmuje się w księgach w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, zapisem:Wn konto 761 "Pozostałe koszty operacyjne",Ma konto 240 "Pozostałe rozrachunki"
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	Dane wykazano w tabeli 1
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 31.12.2022r 206 595 163,82 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 nr 2
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Dane wykazano w tabeli nr 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 nr 4
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Dane wykazano w tabeli nr 5 i tabeli nr 6.
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 nr 7
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Dane należy zaprezentować w tabeli nr 8
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Dane należy zaprezentować w tabeli nr 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	Dane wykazano w tabeli nr 10										
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 31.12.2022</td> <td>7 154 922,38</td> </tr> <tr> <td>w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1) odroczone płatności za wycinkę drzew</td> <td>6 466 429,86</td> </tr> <tr> <td>2) gwarancje ubezpieczeniowe (zabezpieczenie należytego wykonania umowy)</td> <td>266 607,72</td> </tr> <tr> <td>4) gwarancje ubezpieczeniowe (zabezpieczenie roszczeń dot.zbierania i przetwarzania odpadów</td> <td>421 884,80</td> </tr> </table>	Należności warunkowe na dzień 31.12.2022	7 154 922,38	w tym:		1) odroczone płatności za wycinkę drzew	6 466 429,86	2) gwarancje ubezpieczeniowe (zabezpieczenie należytego wykonania umowy)	266 607,72	4) gwarancje ubezpieczeniowe (zabezpieczenie roszczeń dot.zbierania i przetwarzania odpadów	421 884,80
Należności warunkowe na dzień 31.12.2022	7 154 922,38											
w tym:												
1) odroczone płatności za wycinkę drzew	6 466 429,86											
2) gwarancje ubezpieczeniowe (zabezpieczenie należytego wykonania umowy)	266 607,72											
4) gwarancje ubezpieczeniowe (zabezpieczenie roszczeń dot.zbierania i przetwarzania odpadów	421 884,80											
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Dane wykazano w tabeli nr 13										
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	Dane wykazano w tabeli nr 14.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Dane wykazano w tabeli nr 15
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	W 2022 roku otrzymano darowizny rzeczowe (podstawowe środki żywności, środki higieny osobistej oraz środki utrzymania czystości z przeznaczeniem na cele humanitarne tj. pomoc obywatelom Ukrainy, którzy przybyli do Polski 24.02.2022 roku lub później, w związku z działaniami wojennymi, prowadzonymi na terytorium Ukrainy. Wartość darowizny : 333 860,63

Tabela nr 1
Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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	1 268 545,37	0,00	12 606,27	0,00	12 606,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 151,64	1 259 248,19	19 579,11	0,00	1 278 827,30	9 297,18	2 324,34
2	Środki trwałe:	185 983 298,90	0,00	20 411 018,16	0,00	20 411 018,16	0,00	116 832,32	3 407 088,25	0,00	3 523 920,57	202 870 396,49	8 585 790,80	997 856,59	658 348,66	8 925 298,73	177 397 508,10	193 945 097,76
Grupa 0	Grunty	167 681 211,73	0,00	2 281 394,95	0,00	2 281 394,95	0,00	0,00	2 849 657,03	0,00	2 849 657,03	167 112 949,65	1 682,82	3 365,64	0,00	5 048,46	167 679 528,91	167 107 901,19
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	14 093 797,18	0,00	14 700 049,89	0,00	14 700 049,89	0,00	116 832,32	0,00	0,00	116 832,32	28 677 014,75	5 135 248,64	575 892,65	102 393,54	5 608 747,75	8 958 548,54	23 068 267,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	366 735,38	0,00	14 735,40	0,00	14 735,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381 470,78	123 842,48	10 295,32	0,00	134 137,80	242 892,90	247 332,98
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	172 352,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 634 539,06	0,00	646 568,36	0,00	646 568,36	0,00	0,00	257 140,70	0,00	257 140,70	2 023 966,72	1 537 908,30	174 900,30	257 140,70	1 455 667,90	96 630,76	568 298,82
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	14 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 947,00	0,00	10 947,00	3 690,00	13 154,51	342,09	9 806,60	3 690,00	1 482,49	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	210 555,45	0,00	2 483 277,20	0,00	2 483 277,20	0,00	0,00	12 846,60	0,00	12 846,60	2 680 986,05	158 901,50	88 953,50	12 846,60	235 008,40	51 653,95	2 445 977,65
Grupa 7	Środki transportu	387 993,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 993,02	190 467,89	63 499,92	0,00	253 967,81	197 525,13	134 025,21
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 421 477,53	0,00	284 992,36	0,00	284 992,36	0,00	0,00	276 496,92	0,00	276 496,92	1 429 972,97	1 252 232,11	80 607,17	276 161,22	1 056 678,06	169 245,42	373 294,91
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	2 410 618,66	0,00	1 093 853,66	0,00	1 093 853,66	0,00	0,00	371 543,52	0,00	371 543,52	3 132 928,80	2 410 618,66	1 093 853,66	371 543,52	3 132 928,80	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Sprzęt wojskowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	189 662 462,93	0,00	21 517 478,09	0,00	21 517 478,09	0,00	116 832,32	3 778 631,77	0,00	3 895 464,09	207 284 476,93	12 255 657,65	2 111 289,36	1 029 892,18	13 337 054,83	177 406 805,28	193 947 422,10

* 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 01.01.2022 r. i 31.12.2022 r.

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

Tabela nr 3**Pkt II.1.4 Informacji dodatkowej****Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 01.01.2022 r. i 31.12.2022r.**

L.p.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Wartość	67313,00	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 01.01.2022 r. i 31.12.2022 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	309 665,08	0,00	95 623,96	214 041,12
6	Razem	309 665,08	0,00	95 623,96	214 041,12

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 31.12.2022 r.				Razem
			akcje	udziały	obligacje lub papiery dłużne wartościowe	inne papiery 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 31.12.2022 r.**

L.p.	Posiadane akcje i udziały na dzień 31.12.2022.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 2022

L.p.	Wyszczególnienie	Opłaty aktualizujące wartość należności	
		długoterminowych	krótkoterminowych
1	Stan na początek roku obrotowego	0,00	4 728 548,09
2	Zwiększenia	0,00	2 085 028,14
3	Wykorzystanie	0,00	114 506,34
4	Rozwiązane	0,00	166 607,36
5	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)	0,00	6 532 462,53

Tabela nr 8

Pkt II.1.8 Informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw wg celu utworzenia w okresie obrotowym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.

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
	Razem	3 358 214,00	2 075 397,00	1 356 466,28	2 001 747,72	2 075 397,00
1	Wydatki niewygasające	3 358 214,00	2 075 397,00	1 356 466,28	2 001 747,72	2 075 397,00
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 31.12.2022 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2022 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	0,00	0,00	17 254 000,00	17 254 000,00
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Razem	0,00	0,00	17 254 000,00	17 254 000,00

Tabela nr 10
Pkt II.1.11 Informacji dodatkowej

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2022 r.

Rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach	
			trwałych	obrotowych
Hipoteczne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem	0,00	0,00	0,00	0,00
W inny sposób	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11**Pkt II.1.12 Informacji dodatkowej****Zobowiązania warunkowe w okresie obrachunkowym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

L.p.	Zobowiązania warunkowe	stan na początek okresu obrachunkowego	stan na koniec okresu obrachunkowego
	Ogółem, w tym z tytułu:	28 058 784,00	28 058 784,00
1	gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
2	kaucji i wadiów	0,00	0,00
3	weksli	28 058 784,00	28 058 784,00
4	zawartych a jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00

Tabela nr 12

Pkt II.1.13 Informacji dodatkowej

Rozliczenia międzyokresowe w okresie obrachunkowym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

L.p.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	stan na początek okresu obrachunkowego	stan na koniec okresu obrachunkowego
	Razem	8 364 635,80	10 224 177,50
1	Prenumerata czasopism	2 937,00	7 589,80
2	Opłaty abonamentowe	2 251,80	2 576,70
3	Składki członkowskie	0,00	0,00
4	Subwencja oświatowa	7 809 447,00	9 622 011,00
5	Dotacja KPPSP	550 000,00	592 000,00
6			
7			
8			
9			

L.p.	Tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych	stan na początek okresu obrachunkowego	stan na koniec okresu obrachunkowego
	Razem	0,00	0,00
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 2022 roku**

L.p.	Nazwa świadczenia pracowniczego	Wypłacona w 2022 roku kwota brutto
1.	Nagrody jubileuszowe	224 041,18
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	60 480,00
3.	Odprawy pośmiertne	0,00
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	5 300,00
5.	Inne świadczenia (np. oprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem umowy o pracę)	0,00
	Razem	289 821,18

Tabela nr 14**Pkt II.2.2 Informacji dodatkowej****Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od
01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych powstałe w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
1	Koszty środków trwałych w budowie w tym:	7 329 257,40
1.1	odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszty na środek trwały	0,00

Tabela nr 15
Pkt II.2.3 Informacji dodatkowej
Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
incydentalnie w roku obrotowym 2022

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody :	4 486 364,24	11 574 973,71	2.	Koszty	2 446 528,67	12 938 143,39
1.1	- o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	4 486 364,24	11 574 973,71	2.1	- o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	2 446 528,67	12 938 143,39
1.1.1	Dodatkowe środki Funduszu Pracy na finansowanie kosztów obsługi zadań określonych w art.155zbb-15zbb ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.	101 651,23	0,00	2.1.1	Fundusz Pomocy Ukrainie	0,00	10 483 117,60
1.1.2	Darowizna z PGE EJ 1 Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie organizatora Programu Wsparcia Rozwoju Gmin Lokalizacyjnych	100 000,00	0,00	2.1.2	Koszty wytworzenia dot.przebudowy i nadbudowy budynku Starostwa Powiatowego ze środków RFIL	1 794 158,16	2 357 326,79
1.1.3	Darowizna zPolskich Sieci Elektroenergetycznych SA z siedzibą w Konstancinie-Jeziornie na zakup sprzętu komputerowego (PZS 3 W-wo)	20 000,00	0,00	2.1.3	Termomodernizacja budynku ul.Ofiar Piaśnicy -Środki RFIL	652 370,51	
1.1.4	Darowizna z Fundacji PGE z siedzibą w Warszawie na rozbudowę stanowisk badania fotowoltaiki (PZS 2 W-wo)	20 000,00	0,00	2.1.4	Środki z F-szu Przeciwdziałania COVID-19: DPS	0,00	97 699,00
1.1.5	Środki z NFZ - ograniczanie negatywnych skutków wystąpienia COVID-19 w DPS	105 253,01	0,00	2.1.5			
1.1.6	Środki z F-szu Przeciwdziałania COVID-19: 1. Laboratoria Przyszłości 2. DPS	1. 73 500,00 2. 229.038,00	2. 290.408,67	2.1.6			
1.1.7	Wsparcie dla jst w ramach dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - Rozbudowa drogi powiatowej 1405G oi 1412G (Ronda Koleczkowo i Kamień)	1 000 000,00	0,00	2.1.7			
1.1.8	Wsparcie dla jst w ramach dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - Rozbudowa drogi 1438G / chodnik Rybska Karczma	1 000 000,00	0,00	2.1.8			
1.1.9	Wsparcie dla jst w ramach dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - Rozbudowa i Przebudowa budynku szkolnego z salą gimnastyczną (PZKS W-wo)	2 000 000,00	0,00	2.1.9			
1.1.10	Dotacja z budżetu Państwa na przeciwdziałanie skutkom wirusa SARS-CoV-2 (DPS)	139 460,00	0,00	2.1.10			
1.1.11	Fundusz Pomocy Ukrainie	0,00	11 574 973,71	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			
1.1.16				2.1.16			
1.1.17				2.1.17			
1.1.18				2.1.18			
1.1.19				2.1.19			
1.1.20				2.1.20			
1.1.21				2.1.21			
1.1.22				2.1.22			
1.1.23				2.1.23			