

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Sztumski
1.2	siedzibę jednostki
	Sztum
1.3	adres jednostki
	82-400 Sztum, ul. Mickiewicza 31
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki gospodarowania
	PKD 7511Z - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024-31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
	<p>Rachunkowość urzędu prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 05. lipca.2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020r, poz. 342). Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont. Wszystkie operacje gospodarcze ujawniane są w księgach rachunkowych wykazywane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.</p> <p>Zadaniem rachunkowości jednostki jest bieżąca rejestracja operacji gospodarczych w sposób prawidłowy, kompletny i systematyczny przy zachowaniu następujących zasad:</p> <p>zapewniona zostanie kompletność ujęcia wszystkich operacji gospodarczych, zarówno w porządku chronologicznym, jak i systematycznym; operacje ujmowane będą w roku obrotowym w/g okresów sprawozdawczych, których dotyczą (niezależne od terminu ich zapłaty); zapewnione zostanie pełne, zgodne z prawdą materialną oddanie formalnej i materialnej treści operacji, niezależnie od formy jej przedstawienia; wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, dochodów i wydatków, przychodów i kosztów ustalane będą oddzielnie.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się w szczególności: autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych kuow-how. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie (darowizny) na podstawie decyzji właściwego organu, jednostki w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości wynikającej z decyzji o darowiznie. W przypadku braku wartości w otrzymanej decyzji do ewidencji księgowej darowiznę, przyjmuje się w wysokości 1 zł.</p>

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 020 „Wartości niematerialne i prawne”. Zakupy o wartości poniżej 500 zł. ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – Starostwo Powiatowe w Sztumie w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe obejmują w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie leasingu finansowego).

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. W przypadku braku kwoty w decyzji celem zaewidencjonowania środka przyjmuje się wartość jednej złotówki.
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Własne środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 „Środki trwałe” oraz na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, a także rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych od środków trwałych (z wyjątkiem gruntów) dokonuje się stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych według zasad określonych w ustawie o rachunkowości art. 32 .

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Zakończenie umorzenia środków trwałych następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla celów amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych obowiązują stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 pkt. 6 „Rozporządzenia z dnia 03.03.2020r.”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe:

- o wartości od 500 zł. do 10.000 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”,
- wartości poniżej 500 zł. i przekraczające wartość 100 zł. ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania bez względu na wartość umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy

Środki trwałe o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzi się na kontach księgi głównej oraz pomocniczych przy użyciu komputera.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Grunty, budynki i budowle podlegają inwentaryzacji drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (akt nabycia, przekazania nieruchomości, zwiększenia wartości itp.).

Szczegółowe terminy inwentaryzacji określone są w instrukcji inwentaryzacyjnej.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Inwestycje rozpoczęte wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Zapasy obejmują materiały.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności bieżącej. Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego.

Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, w stosunku do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że nie zostaną uregulowane. Odpisy aktualizujące należności zaliczane są do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych.

Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”, zaś podobne należności, ale o terminie zapłaty w następnym roku (kolejnych latach) ujmowane są na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.

Odsetki oraz koszty upomnienia od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek za zwłokę od zaległości, jeżeli wysokość odsetek nie przekraczałaby trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe (tj. Dz.U. z 2023r, poz. 1640) za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji). Zasady tej nie stosuje się do dochodów (należności) Skarbu Państwa.

	<p>Umarzanie należności dokonuje się zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 08 grudnia 2006 r. w sprawie sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłat należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa, oraz uchwały Nr LII/335/2014 Rady Powiatu Sztumskiego z dnia 26 sierpnia 2014 r.</p> <p>Niewielkie salda należności w kwocie do 5 złotych podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne nie dotyczy to należności na rzecz Skarbu Państwa.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku).</p> <p>Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przy ewidencjonowaniu kosztów przyszłych okresów tzn. kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym, a dotyczących przyszłych okresów, należy stosować zasadę istotności, gdzie za wartość istotną uważa się wartość kosztu znacząco wpływająca na wynik finansowy. Za nieistotne uważa się wartość poniżej 0,05% wyniku finansowego. Jeżeli różnica ceny zakupu tego samego rodzaju kosztu w okresach sprawozdawczych jest nieznaczająca (tzn. mało istotna dla wyniku finansowego) nie tworzy się rezerwy na koszty przyszłych okresów (np. dotyczyć to może zakupu prenumeraty czasopism, faktur za media).</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Przy dostawach i usługach ciągłych do ewidencji księgowej i zobowiązań danego roku budżetowego uwzględnia się 12 obciążeń.</p> <p>Kompensata należności z zobowiązaniami</p> <p>W przypadku, wystąpienia zobowiązania w stosunku do kontrahenta, od którego przysługują należności wymagalne, po pisemnym poinformowaniu kontrahenta dokonuje się kompensaty zobowiązania z należnościami poprzez przekazanie środków w wartości kompensaty z rachunku wydatków na rachunek organu – dochodowy.</p> <p>Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych - należnych kar umownych oraz kwot podwyższających należności i roszczenia objęte odpisem aktualizujący. <p>Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku, b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat, c) środków funduszy pomocowych, a szczególnie pochodzących z UE, niezależnie od roku ich wydatkowania.
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 Tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami jednostka nie posiada informacji w wartości rynkowej posiadanych środków trwałych

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Tabela 1.3																																		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Tabela 1.4																																		
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 Tabela 1.5																																		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Tabela 1.6																																		
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) Tabela 1.7																																		
	Nie dotyczy																																		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – Tabela 1.8																																		
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="4">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego w okresie spłaty</th> </tr> <tr> <th>do 3 lat</th> <th>powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th>powyżej 5 lat</th> <th>razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td>930.000,00</td> <td>600.000,00</td> <td>1.500.000,00</td> <td>3.030.000,00</td> </tr> <tr> <td>Emisja obligacji</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Inne zobowiązania finansowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td>930.000,00</td> <td>600.000,00</td> <td>1.500.000,00</td> <td>3.030.000,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego w okresie spłaty				do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem	Kredyty i pożyczki	930.000,00	600.000,00	1.500.000,00	3.030.000,00	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	RAZEM	930.000,00	600.000,00	1.500.000,00	3.030.000,00
Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego w okresie spłaty																																		
	do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem																															
Kredyty i pożyczki	930.000,00	600.000,00	1.500.000,00	3.030.000,00																															
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00																															
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00																															
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00																															
RAZEM	930.000,00	600.000,00	1.500.000,00	3.030.000,00																															
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																																		
	Nie dotyczy																																		
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																		
	Nie dotyczy																																		
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																		
	Nie dotyczy																																		

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (w organie konto 909, w jednostce 840)
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3.967.862,86 Tabela 1.15
1.16.	inne informacje – nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Tabela 2.1
	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 Tabela 2.2
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

	SOSW w Kołozębniu					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	ZS w Dzierzgoniu					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	ZS w Sztumie	427 711,24		0,00		0,00			427 711,24	427 711,24	0,00	0,00	0,00
	ZSZ w Barlewiczkach					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	ZAZ w Sztumie					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	KPPSP w Sztumie					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	PINB w Sztumie					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 299 211,13	0,00	62 026,00	3 365,52	65 391,52	0,00	0,00	427 711,24	427 711,24	936 891,41	89 113,50	118 141,50
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 423 206,13	28 410 040,70
	PCPR w Sztumie					0,00				0,00	0,00	98 553,00	98 553,00
	PPP w Sztumie					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu					0,00				0,00	0,00	6 767,84	6 767,84
	SOSW w Uśnicach					0,00				0,00	0,00	93 300,00	93 300,00
	SOSW w Kołozębniu					0,00				0,00	0,00	45 503,92	45 503,92
	ZS w Dzierzgoniu					0,00				0,00	0,00	9 745,53	9 745,53
	ZS w Sztumie					0,00				0,00	0,00	210 988,53	197 823,10
	ZSZ w Barlewiczkach					0,00				0,00	0,00	306 506,08	306 506,08
	ZAZ w Sztumie					0,00				0,00	0,00	38 159,84	38 159,84
	KPPSP w Sztumie					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	PINB w Sztumie					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie					0,00				0,00	0,00	27 613 681,39	27 613 681,39
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, 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	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00

1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 680 958,99	0,00	6 434 859,21	0,00	6 434 859,21	0,00	0,00	0,00	0,00	70 115 818,20	107 859 832,11	113 389 502,71
	PCPR w Sztumie	344 045,79		46 016,43		46 016,43				0,00	390 062,22	1 546 536,93	1 500 520,50
	PPP w Sztumie					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	933 658,42		27 828,61		27 828,61				0,00	961 487,03	266 874,32	239 045,71
	SOSW w Uśnicach	822 571,61		97 003,36		97 003,36				0,00	919 574,97	3 773 243,67	3 676 240,31
	SOSW w Kołozębju	1 011 615,16		159 135,82		159 135,82				0,00	1 170 750,98	5 166 169,88	5 406 759,50
	ZS w Dzierzgoniu	2 734 522,98		152 991,23		152 991,23				0,00	2 887 514,21	3 385 126,21	3 232 134,98
	ZS w Sztumie	3 052 257,35		181 923,91		181 923,91				0,00	3 234 181,26	4 224 699,19	4 168 750,86
	ZSZ w Barlewiczkach	3 285 478,34		230 334,55	0,00	230 334,55				0,00	3 515 812,89	6 007 481,49	5 777 146,94
	ZAZ w Sztumie	1 394 513,08		77 936,64		77 936,64				0,00	1 472 449,72	1 722 958,23	1 765 021,59
	KPPSP w Sztumie	1 286 617,92		60 039,29		60 039,29				0,00	1 346 657,21	1 191 664,91	1 131 625,62
	PINB w Sztumie					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	48 815 678,34		5 401 649,37	0,00	5 401 649,37		0,00	0,00	0,00	54 217 327,71	80 575 077,28	86 492 256,70
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 894 150,27	0,00	514 476,65	1 992,87	516 469,52	0,00	169 911,80	0,00	126 193,73	10 284 426,06	1 269 026,40	1 019 423,11
	PCPR w Sztumie	16 684,81		2 546,41		2 546,41				0,00	19 231,22	2 546,41	0,00
	PPP w Sztumie	11 192,13		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	11 192,13	0,00	0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	368 397,96		14 630,85		14 630,85				0,00	383 028,81	48 769,50	34 138,65
	SOSW w Uśnicach	112 671,17		6 355,03		6 355,03				0,00	119 026,20	53 648,48	47 293,45
	SOSW w Kołozębju	65 528,44		5 176,96		5 176,96		43 718,07		0,00	70 705,40	9 514,75	4 337,79
	ZS w Dzierzgoniu	100 195,04		0,00		0,00		0,00		0,00	100 195,04	0,00	0,00
	ZS w Sztumie	474 928,78				0,00				0,00	474 928,78	0,00	0,00
	ZSZ w Barlewiczkach	4 604 496,27		213 492,20		213 492,20				0,00	4 817 988,47	220 574,70	7 082,50
	ZAZ w Sztumie	362 051,78		46 820,06		46 820,06		13 094,40	0,00	13 094,40	395 777,44	89 366,99	268 402,71
	KPPSP w Sztumie	645 307,88		60 052,42	0,00	60 052,42		48 380,99	0,00	48 380,99	656 979,31	382 867,54	322 815,12
	PINB w Sztumie	17 886,00		0,00		0,00				0,00	17 886,00	0,00	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	3 114 810,01		165 402,72	1 992,87	167 395,59		64 718,34		64 718,34	3 217 487,26	461 738,03	335 352,89
1.4	Środki transportu	5 408 142,75	0,00	72 092,41	0,00	72 092,41	0,00	0,00	0,00	0,00	5 480 235,16	218 666,81	456 675,40
	PCPR w Sztumie					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00

	PPP w Sztumie				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
	SOSW w Uśnicach	257 808,90		0,00	0,00	0,00			0,00	257 808,90	5 679,99	5 679,99	
	SOSW w Kołozębiu	261 200,30		0,00	0,00	0,00			0,00	261 200,30	0,00	0,00	
	ZS w Dzierzgoniu	38 868,00			0,00				0,00	38 868,00	0,00	0,00	
	ZS w Sztumie	159 260,00		0,00	0,00				0,00	159 260,00	0,00	0,00	
	ZSZ w Barlewickach	285 063,15			0,00	0,00			0,00	285 063,15	0,00	0,00	
	ZAZ w Sztumie	449 124,00		3 601,68	3 601,68	0,00			0,00	452 725,68	0,00	306 499,32	
	KPPSP w Sztumie	3 214 384,00		27 940,01	27 940,01	0,00	0,00	0,00	0,00	3 242 324,01	83 711,93	55 771,92	
	PINB w Sztumie	34 999,99			0,00				0,00	34 999,99	0,00	0,00	
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	707 434,41		40 550,72	40 550,72	0,00		0,00	0,00	747 985,13	129 274,89	88 724,17	
1.5	Inne środki trwałe	3 875 153,95	0,00	161 406,39	918 188,07	1 079 594,46	0,00	49 861,54	336 303,76	386 165,30	4 568 583,11	142 953,43	243 717,12
	PCPR w Sztumie	422 232,70	0,00	-219,26		-219,26			0,00	422 013,44	0,00	0,00	
	PPP w Sztumie	156 134,55		0,00	0,00	0,00			0,00	156 134,55	0,00	0,00	
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	166 118,19		7 804,14	7 804,14				0,00	173 922,33	65 722,87	57 918,73	
	SOSW w Uśnicach	149 368,66		10 513,88	10 513,88				0,00	159 882,54	36 055,53	25 541,65	
	SOSW w Kołozębiu	70 922,89		6 000,00	6 000,00				0,00	76 922,89	18 000,00	12 000,00	
	ZS w Dzierzgoniu	33 243,74		16 344,88	16 344,88			0,00	0,00	49 588,62	1 425,04	135 080,16	
	ZS w Sztumie	0,00		628 693,12	628 693,12				0,00	628 693,12	0,00	0,00	
	ZSZ w Barlewickach	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
	ZAZ w Sztumie	714 943,91		59 056,72	59 056,72	29 522,76	0,00	29 522,76	744 477,87	0,00	0,00	0,00	
	KPPSP w Sztumie	67 765,74		8 000,08	8 000,08	8 180,00	0,00	8 180,00	67 585,82	16 000,00	7 999,92	0,00	
	PINB w Sztumie	106 290,68		5 495,96	5 495,96				0,00	111 786,64	0,00	0,00	
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	1 988 132,89		48 409,99	289 494,95	337 904,94	12 158,78	336 303,76	348 462,54	1 977 575,29	5 749,99	5 176,66	
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	82 858 405,96	0,00	7 182 834,66	920 180,94	8 103 015,60	0,00	219 773,34	336 303,76	512 359,03	90 449 062,53	137 913 684,88	143 519 359,04

POWIAT SZTUMSKI

Nazwa jednostki (pieczęćka)

Tabela 1.1. A. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	960 613,39	0,00	94 419,52	0,00	94 419,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1 055 032,91
	PCPR w Sztumie	33 825,52		0,00		0,00				0,00	33 825,52
	PPP w Sztumie	10 148,02		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 148,02
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	125 897,29		0,00		0,00				0,00	125 897,29
	SOSW w Uśnicach					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SOSW w Kołozębciu	10 861,61		0,00		0,00				0,00	10 861,61
	ZS w Dzierzgoniu					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZS w Sztumie	26 379,50		0,00		0,00				0,00	26 379,50
	ZSZ w Barlewickach	56 185,77				0,00				0,00	56 185,77
	ZAZ w Sztumie	22 444,17		3 365,52		3 365,52				0,00	25 809,69
	KPPSP w Sztumie	9 095,00				0,00				0,00	9 095,00
	PINB w Sztumie	13 190,08		670,00		670,00				0,00	13 860,08
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	652 586,43		90 384,00		90 384,00		0,00		0,00	742 970,43
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	427 411,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427 411,24	0,00	427 411,24	0,00
	PCPR w Sztumie					0,00				0,00	0,00
	PPP w Sztumie					0,00				0,00	0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu					0,00				0,00	0,00
	SOSW w Uśnicach					0,00				0,00	0,00
	SOSW w Kołozębciu					0,00				0,00	0,00
	ZS w Dzierzgoniu					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZS w Sztumie	427 411,24		0,00		0,00		427 411,24		427 411,24	0,00
	ZSZ w Barlewickach					0,00				0,00	0,00
	ZAZ w Sztumie					0,00				0,00	0,00

	KPPSP w Sztumie					0,00				0,00	0,00
	PINB w Sztumie					0,00				0,00	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie					0,00				0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 388 024,63	0,00	94 419,52	0,00	94 419,52	0,00	427 411,24	0,00	427 411,24	1 055 032,91
1.1	Grunty	28 423 206,13	0,00	210 989,00	0,00	210 989,00	0,00	0,00	224 154,43	224 154,43	28 410 040,70
	PCPR w Sztumie	98 553,00				0,00				0,00	98 553,00
	PPP w Sztumie					0,00				0,00	0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	6 767,84				0,00				0,00	6 767,84
	SOSW w Uśnicach	93 300,00				0,00				0,00	93 300,00
	SOSW w Kołozębju	45 503,92				0,00		0,00		0,00	45 503,92
	ZS w Dzierzgoniu	9 745,53				0,00				0,00	9 745,53
	ZS w Sztumie	210 988,53				0,00		13 165,43	13 165,43		197 823,10
	ZSZ w Barlewiczkach	306 506,08		0,00		0,00				0,00	306 506,08
	ZAZ w Sztumie	38 159,84				0,00		0,00		0,00	38 159,84
	KPPSP w Sztumie					0,00				0,00	0,00
	PINB w Sztumie					0,00				0,00	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	27 613 681,39		210 989,00		210 989,00		210 989,00	210 989,00		27 613 681,39
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 540 791,10	0,00	12 295 157,83	0,00	12 295 157,83	0,00	0,00	330 628,02	330 628,02	183 505 320,91
	PCPR w Sztumie	1 890 582,72		0,00		0,00				0,00	1 890 582,72
	PPP w Sztumie					0,00				0,00	0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	1 200 532,74		0,00		0,00				0,00	1 200 532,74
	SOSW w Uśnicach	4 595 815,28		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 595 815,28
	SOSW w Kołozębju	6 177 785,04		399 725,44	0,00	399 725,44				0,00	6 577 510,48
	ZS w Dzierzgoniu	6 119 649,19				0,00				0,00	6 119 649,19
	ZS w Sztumie	7 276 956,54		125 975,58		125 975,58				0,00	7 402 932,12
	ZSZ w Barlewiczkach	9 292 959,83		0,00		0,00				0,00	9 292 959,83

	ZAZ w Sztumie	3 117 471,31		120 000,00		120 000,00				0,00	3 237 471,31
	KPPSP w Sztumie	2 478 282,83				0,00				0,00	2 478 282,83
	PINB w Sztumie					0,00				0,00	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	129 390 755,62		11 649 456,81	0,00	11 649 456,81	0,00	0,00	330 628,02	330 628,02	140 709 584,41
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 163 176,67	0,00	267 615,72	0,00	267 615,72	0,00	78 562,23	48 380,99	126 943,22	11 303 849,17
	PCPR w Sztumie	19 231,22		0,00		0,00				0,00	19 231,22
	PPP w Sztumie	11 192,13				0,00		0,00		0,00	11 192,13
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	417 167,46		0,00		0,00				0,00	417 167,46
	SOSW w Uśnicach	166 319,65				0,00				0,00	166 319,65
	SOSW w Kołozębju	75 043,19				0,00			0,00	0,00	75 043,19
	ZS w Dzierzgoniu	100 195,04				0,00	0,00			0,00	100 195,04
	ZS w Sztumie	474 928,78				0,00				0,00	474 928,78
	ZSZ w Barlewiczkach	4 825 070,97				0,00				0,00	4 825 070,97
	ZAZ w Sztumie	451 418,77		225 855,78		225 855,78	0,00	13 094,40		13 094,40	664 180,15
	KPPSP w Sztumie	1 028 175,42		0,00		0,00		0,00	48 380,99	48 380,99	979 794,43
	PINB w Sztumie	17 886,00				0,00				0,00	17 886,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	3 576 548,04		41 759,94	0,00	41 759,94		65 467,83		65 467,83	3 552 840,15
1.4	Środki transportu	5 626 809,56	0,00	310 101,00	0,00	310 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 936 910,56
	PCPR w Sztumie					0,00				0,00	0,00
	PPP w Sztumie					0,00				0,00	0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu					0,00				0,00	0,00
	SOSW w Uśnicach	263 488,89				0,00	0,00			0,00	263 488,89
	SOSW w Kołozębju	261 200,30				0,00	0,00			0,00	261 200,30

	ZS w Dzierzgoniu	38 868,00				0,00				0,00	38 868,00
	ZS w Sztumie	159 260,00		0,00		0,00				0,00	159 260,00
	ZSZ w Barlewickach	285 063,15		0,00		0,00				0,00	285 063,15
	ZAZ w Sztumie	449 124,00		310 101,00		310 101,00		0,00		0,00	759 225,00
	KPPSP w Sztumie	3 298 095,93		0,00		0,00			0,00	0,00	3 298 095,93
	PINB w Sztumie	34 999,99				0,00				0,00	34 999,99
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	836 709,30		0,00		0,00			0,00	0,00	836 709,30
1.5	Inne środki trwałe	4 018 107,38	0,00	1 103 229,82	100 296,58	1 203 526,40	0,00	66 621,94	342 711,61	409 333,55	4 812 300,23
	PCPR w Sztumie	422 232,70		22 948,99		22 948,99		23 168,25		23 168,25	422 013,44
	PPP w Sztumie	156 134,55		0,00		0,00		0,00		0,00	156 134,55
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	231 841,06				0,00				0,00	231 841,06
	SOSW w Uśnicach	185 424,19		0,00		0,00				0,00	185 424,19
	SOSW w Kołozębni	88 922,89		0,00		0,00				0,00	88 922,89
	ZS w Dzierzgoniu	34 668,78		150 000,00		150 000,00				0,00	184 668,78
	ZS w Sztumie	0,00		528 396,54	100 296,58	628 693,12				0,00	628 693,12
	ZSZ w Barlewickach	0,00				0,00				0,00	0,00
	ZAZ w Sztumie	714 943,91		59 056,72		59 056,72		29 522,76		29 522,76	744 477,87
	KPPSP w Sztumie	83 765,74				0,00		8 180,00		8 180,00	75 585,74
	PINB w Sztumie	106 290,68		5 495,96		5 495,96				0,00	111 786,64
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	1 993 882,88		337 331,61		337 331,61		13 930,93	334 531,61	348 462,54	1 982 751,95
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	220 772 090,84	0,00	14 187 093,37	100 296,58	14 287 389,95	0,00	145 184,17	945 875,05	1 091 059,22	233 968 421,57
	Majatek trwały I+II	222 160 115,47	0,00	14 281 512,89	100 296,58	14 381 809,47	0,00	572 595,41	945 875,05	1 518 470,46	235 023 454,48

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Powiat Sztumski

Nazwa jednostki

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5- 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m2)	88 036,90	0,00	1 220,00	86 816,90
		PUP	1 641,90			1 641,90
		SOSW w Kołozębniu	21 756,00		0,00	21 756,00
		PCPR w Sztumie	988,00			988,00
		ZS Sztum	19 551,00		1 220,00	18 331,00
		SOSW w Uśnicach	29 000,00			29 000,00
		Starostwo	15 100,00			15 100,00
		Wartość (zł)	469 385,29	0,00	13 165,43	456 219,86
		PUP	6 767,84			6 767,84
		SOSW wUśnicach	93 300,00			93 300,00
		PCPR w Sztumie	98 553,00			98 553,00
		ZS Sztum	210 988,53		13 165,43	197 823,10
		SOSW w Kołozębniu	45 503,92		0,00	45 503,92
		Starostwo	14 272,00			14 272,00
			Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00

2.	wieczyste ustalona na podstawie szacunku	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m2)	88 036,90	0,00	1 220,00	86 816,90
	Ogółem	Wartość (zł)	469 385,29	0,00	13 165,43	456 219,86

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

POWIAT SZTUMSKI

Nazwa jednostki (pieczętka)

Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. Grup KŚT)	Stanna początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
	PCPR w Sztumie				0,00
	PPP w Sztumie				0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu				0,00
	SOSW w Uśnicach				0,00
	SOSW w Kołozębni				0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00
	ZS w Sztumie				0,00
	ZSZ w Barlewickach				0,00
	ZAZ w Sztumie				0,00
	KPPSP w Sztumie				0,00
	PINB w Sztumie				0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie		0,00		0,00
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 662 073,28	326 455,12	0,00	2 988 528,40
	PCPR w Sztumie				0,00
	PPP w Sztumie				0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu				0,00
	SOSW w Uśnicach				0,00
	SOSW w Kołozębni				0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00
	ZS w Sztumie				0,00
	ZSZ w Barlewickach				0,00
	ZAZ w Sztumie				0,00
	KPPSP w Sztumie	0,00			0,00

	PINB w Sztumie				0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	2 662 073,28	326 455,12		2 988 528,40
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	PCPR w Sztumie				0,00
	PPP w Sztumie				0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu				0,00
	SOSW w Uśnicach				0,00
	SOSW w Kołozębnie				0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00
	ZS w Sztumie				0,00
	ZSZ w Barlewickach				0,00
	ZAZ w Sztumie				0,00
	KPPSP w Sztumie				0,00
	PINB w Sztumie				0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie				0,00
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	PCPR w Sztumie				0,00
	PPP w Sztumie				0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu				0,00
	SOSW w Uśnicach				0,00
	SOSW w Kołozębnie				0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00
	ZS w Sztumie				0,00
	ZSZ w Barlewickach				0,00
	ZAZ w Sztumie				0,00
	KPPSP w Sztumie				
	PINB w Sztumie				0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie				0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	258 292,40	4 245,04	27 719,00	234 818,44
	PCPR w Sztumie				0,00
	PPP w Sztumie				0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu				0,00
	SOSW w Uśnicach				0,00
	SOSW w Kołozębnie				0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00
	ZS w Sztumie				0,00
	ZSZ w Barlewickach				0,00
	ZAZ w Sztumie				0,00
	KPPSP w Sztumie	32 018,00		27 719,00	4 299,00
	PINB w Sztumie	0,00			0,00

	Starostwo Powiatowe w Sztumie	226 274,40	4 245,04		230 519,44
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	PCPR w Sztumie				0,00
	PPP w Sztumie				0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu				0,00
	SOSW w Uśnicach				0,00
	SOSW w Kołozębnie				0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00
	ZS w Sztumie				0,00
	ZSZ w Barlewickach				0,00
	ZAZ w Sztumie				0,00
	KPPSP w Sztumie				0,00
	PINB w Sztumie				0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie				0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne	70 867,42	106 742,40	0,00	177 609,82
	PCPR w Sztumie				0,00
	PPP w Sztumie				0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu				0,00
	SOSW w Uśnicach				0,00
	SOSW w Kołozębnie				0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00
	ZS w Sztumie				0,00
	ZSZ w Barlewickach				0,00
	ZAZ w Sztumie				0,00
	KPPSP w Sztumie	70 867,42	106 742,40		177 609,82
	PINB w Sztumie				0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie				0,00
8.	"7" Środki transportu	2 263 462,86	0,00	4 598,86	2 258 864,00
	PCPR w Sztumie				0,00
	PPP w Sztumie				0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu				0,00
	SOSW w Uśnicach				0,00
	SOSW w Kołozębnie				0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00
	ZS w Sztumie				0,00
	ZSZ w Barlewickach				0,00
	ZAZ w Sztumie				0,00
	KPPSP w Sztumie	2 263 460,86	0,00	4 598,86	2 258 862,00
	PINB w Sztumie				0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	2,00	0,00		2,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	75 824,28	0,00	57 758,04	18 066,24
	PCPR w Sztumie				0,00

	PPP w Sztumie				0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu				0,00
	SOSW w Uśnicach				0,00
	SOSW w Kołozębni				0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00
	ZS w Sztumie				0,00
	ZSZ w Barlewickach				0,00
	ZAZ w Sztumie				0,00
	KPPSP w Sztumie	75 824,28	0,00	57 758,04	18 066,24
	PINB w Sztumie	0,00			0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	0,00			0,00
10.	"9" Inwentarz żywy				0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

POWIAT SZTUMSKI

Nazwa jednostki (pieczętka)

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość*	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów - konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje									
1										
2										
...										
II	Udziały									
1	Karetki Polskie Sztum	51	2550					51	2550	
2										
...										
III	Dłużne papierwy wartościowe									
1										
2										
...										
	Razem									

*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

POWIAT SZTUMSKI

Nazwa i adres jednostki (początku)

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	7
1.	Odsetki, koszty upomnienie	486 348,24	41 435,61	0,00	527 783,85
	Starostwo Powiatowe	25 606,70	32 946,46		58 553,16
	PUP w Dzierzgoniu	460 741,54		0,00	460 741,54
	PCPR w Sztumie	0,00	8 489,15		8 489,15
2.	Kary umowne	345 253,43	338 136,30	0,00	683 389,73
	Starostwo Powiatowe	345 253,43	338 136,30		683 389,73
3.	Koszty sądowe	4 500,00	108,13	0,00	4 608,13
	Starostwo Powiatowe	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00
	PCPR w Sztumie		108,13		108,13
4.	Należności sporne	1 197 910,80	-259 152,45	-26 142,29	912 616,06
	Starostwo Powiatowe	337 261,32	-264 433,85		72 827,47
	#ADR!	639 874,74	0,00	-8 758,55	631 116,19
	PCPR w Sztumie	17 202,64	5 281,40	0,00	22 484,04
	ZSZ w Barlewiczkach	171 609,13	0,00	-5 513,22	166 095,91
	ZS Sztum	31 962,97	0,00	-11 870,52	20 092,45

Ogółem	2 034 012,47	120 527,59	-26 142,29	2 128 397,77
---------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

POWIAT SZTUMSKI

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbębne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nagrody jubileuszowe	526 507,00	0,00	-496 185,00	0,00	30 322,00
2.	Odprawy, świadczenia kompensacyjne	992 978,00	0,00	-305 394,00	0,00	687 584,00
4.	Nagrody DEN	30 000,00	0,00	-26 151,00	0,00	3 849,00
5.	Zmiana arkusza organizacyjnego	32 071,00	0,00	-5 380,00	0,00	26 691,00
6.	Rezerwa ogólna na wydatki bieżące	150 000,00	0,00	-71 728,71	0,00	78 271,29
7.	Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne	200 000,00	0,00	-144 000,00	0,00	56 000,00
8.	Fundusz zdrowotny nauczycieli	0,00		0,00		0,00
9.	Podwyżka minimalnego wynagrodzenia i regulacja wynagrodzeń dla administracji i obsługi	748 014,00		-639 756,00		108 258,00
10.	Rezerwa na Zarządzanie kryzysowe	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
	OGÓŁEM	2 829 570,00	0,00	-1 688 594,71	0,00	1 140 975,29

POWIAT SZTUMSKI

nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	679 294,07
	PCPR w Sztumie	6 660,00
	PPP w Sztumie	33 000,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	34 324,16
	SOSW w Uśnicach	134 418,00
	SOSW w Kołozębni	87 684,59
	ZS w Dzierzgoniu	79 646,67
	ZS w Sztumie	34 677,00
	ZSZ w Barlewiczkach	103 796,00
	ZAZ w Sztumie	16 584,00
	KPPSP w Sztumie	39 550,65
	PINB w Sztumie	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	108 953,00
2	Odpis na ZFŚP	1 822 858,61
	PCPR w Sztumie	33 147,06
	PPP w Sztumie	84 254,35
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	77 390,14
	SOSW w Uśnicach	293 823,38
	SOSW w Kołozębni	193 320,91
	ZS w Dzierzgoniu	172 300,30
	ZS w Sztumie	259 926,02
	ZSZ w Barlewiczkach	366 175,04
	ZAZ w Sztumie	168 580,49
	KPPSP w Sztumie	4 834,28
	PINB w Sztumie	9 994,88
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	159 111,76
	Świadczenie zdrowotne, BHP	83 936,63
	PCPR w Sztumie	1 050,00
	PPP w Sztumie	3 000,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	1 069,56
	SOSW w Uśnicach	4 740,64
	SOSW w Kołozębni	2 918,42
	ZS w Dzierzgoniu	2 579,40
	ZS w Sztumie	16 466,71

	ZSZ w Barlewiczkach	11 962,34
	ZAZ w Sztumie	27 854,74
	KPPSP w Sztumie	0,00
	PINB w Sztumie	2 770,96
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	9 523,86
3	Odprawy (w tym emerytalne i rentowe, pośmiertne...	462 982,20
	PCPR w Sztumie	39 900,00
	PPP w Sztumie	15 800,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	33 560,00
	SOSW w Uśnicach	0,00
	SOSW w Kołozębni	30 542,40
	ZS w Dzierzgoniu	0,00
	ZS w Sztumie	34 053,00
	ZSZ w Barlewiczkach	30 958,00
	ZAZ w Sztumie	28 889,80
	KPPSP w Sztumie	98 556,00
	PINB w Sztumie	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	150 723,00
4	Dodatek wiejski	912 856,95
	SOSW w Uśnicach	253 533,81
	SOSW w Kołozębni	149 239,92
	ZS w Dzierzgoniu	237 190,09
	ZSZ w Barlewiczkach	272 893,13
5	Dodatek na zagospodarowanie	5 934,40
	KPPSP w Sztumie	5 934,40
6	Odszkodowanie z tytułu wypadku przy pracy	0,00
	KPPSP w Sztumie	0,00
7	Ogółem	3 967 862,86

POWIAT SZTUMSKI

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

lp	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0	0,00	0,00			
2.						
3.						
4.						
.....						
	ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

POWIAT SZTUMSKI

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

STAROSTWO POWIATOWE W SZTUMIE

nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

**różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
w roku obrotowym**

	Wartość ogółem	Nazwa inwestycji	Odsetki	Różnice kursowe
gr 1	55 965,00	Dostosowanie budynków SOSW w Kołozębiu do wymagań PPOŻ	0,00	0,00
	2 033 238,92	Poprawa infrastruktury społecznej poprzez inwestycje w OZE oraz modernizację placówek wsparcia osób wykluczonych na terenie powiatu sztumskiego (SOSW Uśnice, ZAZ Sztum, PCPR)- Polski Ład -	0,00	0,00
	8 114 422,18	Budowa budynku administracyjno-oświatowego przy ul. Reja w Sztumie	0,00	0,00
	298 300,00	Opracowanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo-kosztorysowo-wykonawczej dla ZSZ Barlewiczki	0,00	0,00
	16 100,00	Audyt energetyczny dla obiektów użyteczności publicznej	0,00	0,00
	88 560,00	Dokumentacja projektowa na inwestycję: Dostosowanie obiektu SOSW w Uśnicach do potrzeb osób niepełnosprawnych i wymagań PPOŻ - etap II	0,00	0,00

R-m gr 1	10 606 586,10		0,00	0,00
gr 2	62 789,05	Opracowanie dokumentacji do projektu adaptacja i mitygacja do zmian klimatu poprzez rozwój zielonej i błękitnej infrastruktury w otoczeniu szpitala w Sztumie	0,00	0,00
	127 788,00	Wykonanie dokumentacji oraz podział i odszkodowania za wykup działek pod inwestycję: Program funkcjonalno-użytkowy obejmujący drogi powiatowe nr 3169G- ul. Reja, nr 3168G- ul. Kościuszki, nr 3170G ul. Żeromskiego na budowę węzła integracyjnego wokół dworca PKP w Sztumie	0,00	0,00
	4 914,29		0,00	0,00
	11 060,00	Modernizacja drogi nr 3108G Uśnice - SztumPole	0,00	0,00
	27 060,00	Wykoanie dokumentaci na inwestycję: przebudowa dr 3135G ul.Przemysłowa w Dzierzgoniu	0,00	0,00
	17 198,00	Wykonanie dokumentacji na przebudowę dróg 3129G Stary targ; 3114G Mikołajki Pomorskie; 3170g Sztum	0,00	0,00
R-m gr 2	250 809,34		0,00	0,00
OGO ŁEM	10 857 395,44		0,00	0,00

POWIAT SZTUMSKI

nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

**Tabela. Wzajemne należności i zobowiązania występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST
Starostwo Powiatowe w Sztumie**

Lp	Wspólne rozrachunki występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST	ZAZ Sztum	ZSZ w Barlewickach	Starostwo Powiatowe	PCPR w Sztumie	PINB w Sztumie
I	Należności wg pozycji bilansowych					
1	Należności długoterminowe (A.III)					
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	9 347,00	5 945,51			
3	Należności od budżetów (B.II.2)					
4	Pozostałe należności (B.II.4)			917,31		
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)					
	OGÓLEM:	9 347,00	5 945,51	917,31	0,00	0,00
II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych					
1	Zobowiązania długoterminowe (D.I)					
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)	5 945,51	9 347,00		289,15	628,16
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)					
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)					
5	Sumy obce (D.II.6)					
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)	0,00				
	OGÓLEM:	5 945,51	9 347,00	0,00	289,15	628,16