

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. ujmują się tylko w pozakięgowej 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 pozakięgowej 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.	<p>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</p> <p>Tabela 1.1</p>
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

POWIAT SZTUMSKI

Nazwa jednostki (pieczętka)

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	1 112 686,26	0,00	191 355,29	0,00	191 355,29	0,00	8 317,12	0,00	8 317,12	1 295 724,43
	PCPR w Sztumie	33 825,52		0,00		0,00				0,00	33 825,52
	PPP w Sztumie	10 148,02		9 500,00		9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 648,02
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	154 236,49		0,00		0,00				0,00	154 236,49
	SOSW w Uśnicach					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SOSW w Kołozębju	8 014,61		539,00		539,00		3 933,40		3 933,40	4 620,21
	ZS w Dzierzgoniu	32 161,15		2 459,24		2 459,24	0,00	0,00	0,00	0,00	34 620,39
	ZS w Sztumie	26 379,50		2 361,24		2 361,24				0,00	28 740,74
	ZSZ w Barlewiczkach	56 185,77		1 461,24		1 461,24				0,00	57 647,01
	ZAZ w Sztumie	25 809,69		7 691,06		7 691,06				0,00	33 500,75
	KPPSP w Sztumie	9 095,00				0,00				0,00	9 095,00
	PINB w Sztumie	13 860,08		0,00		0,00				0,00	13 860,08
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	742 970,43		167 343,51		167 343,51		4 383,72		4 383,72	905 930,22
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	430 258,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427 411,24	0,00	427 411,24	2 847,00
	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 Kołozębju	2 847,00				0,00				0,00	2 847,00
	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 Barlewiczkach					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)	1 542 944,50	0,00	191 355,29	0,00	191 355,29	0,00	435 728,36	0,00	435 728,36	1 298 571,43
1.1	Grunty	28 410 040,70	189 395,52	61 888,64	45 986,48	297 270,64	0,00	0,00	235 894,01	235 894,01	28 471 417,33
	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	189 395,52			189 395,52				0,00	196 163,36
	SOSW w Uśnicach	93 300,00				0,00				0,00	93 300,00
	SOSW w Kołozębii	45 503,92				0,00		0,00		0,00	45 503,92
	ZS w Dzierzgoniu	9 745,53		61 888,64		61 888,64				0,00	71 634,17
	ZS w Sztumie	197 823,10				0,00		0,00		0,00	197 823,10
	ZSZ w Barlewiczkach	306 506,08		0,00	45 986,48	45 986,48				0,00	352 492,56
	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		0,00		0,00		235 894,01		235 894,01	27 377 787,38
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	59 199,68		423 669,52		423 669,52				0,00	482 869,20
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	183 505 320,91	58 796,18	27 367 413,20	0,00	27 426 209,38	0,00	0,00	6 169 244,53	6 169 244,53	204 762 285,76
	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	58 796,18	0,00		58 796,18				0,00	1 259 328,92
	SOSW w Uśnicach	4 595 815,28		122 000,00		122 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 717 815,28
	SOSW w Kołozębii	6 577 510,48		0,00	0,00	0,00				0,00	6 577 510,48
	ZS w Dzierzgoniu	6 119 649,19		182 300,00		182 300,00				0,00	6 301 949,19
	ZS w Sztumie	7 402 932,12		0,00		0,00				0,00	7 402 932,12
	ZSZ w Barlewiczkach	9 292 959,83		1 887 527,34		1 887 527,34				0,00	11 180 487,17

	ZAZ w Sztumie	3 237 471,31		0,00		0,00			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	140 709 584,41		25 175 585,86	0,00	25 175 585,86	0,00	0,00	6 169 244,53	6 169 244,53	159 715 925,74
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 094 593,37	0,00	238 613,75	0,00	238 613,75	0,00	961 957,64	0,00	961 957,64	10 371 249,48
	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	71 203,39				0,00			0,00	0,00	71 203,39
	ZS w Dzierzgoniu	100 195,04		10 416,87		10 416,87	0,00			0,00	110 611,91
	ZS w Sztumie	474 928,78		14 328,27		14 328,27				0,00	489 257,05
	ZSZ w Barlewiczkach	4 825 070,97				0,00				0,00	4 825 070,97
	ZAZ w Sztumie	664 180,15		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	664 180,15
	KPPSP w Sztumie	979 794,43		47 900,00		47 900,00		0,00	0,00	0,00	1 027 694,43
	PINB w Sztumie	17 886,00				0,00				0,00	17 886,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	3 347 424,15		165 968,61	0,00	165 968,61		961 957,64		961 957,64	2 551 435,12
1.4	Środki transportu	5 936 910,56	0,00	2 166 500,00	0,00	2 166 500,00	0,00	78 919,99	0,00	78 919,99	8 024 490,57
	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		43 920,00		43 920,00	115 340,00
	ZSZ w Barlewiczkach	285 063,15		0,00		0,00				0,00	285 063,15
	ZAZ w Sztumie	759 225,00		0,00		0,00		0,00		0,00	759 225,00
	KPPSP w Sztumie	3 298 095,93		1 879 440,00		1 879 440,00			0,00	0,00	5 177 535,93
	PINB w Sztumie	34 999,99		152 100,00		152 100,00		34 999,99		34 999,99	152 100,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	836 709,30		134 960,00		134 960,00		0,00		0,00	971 669,30
1.5	Inne środki trwałe	6 244 219,77	0,00	1 986 008,63	0,00	1 986 008,63	0,00	10 142,40	458 073,78	468 216,18	7 762 012,22
	PCPR w Sztumie	422 013,44		19 734,02		19 734,02		0,00		0,00	441 747,46
	PPP w Sztumie	163 136,44		27 429,80		27 429,80		0,00		0,00	190 566,24
	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	72 385,39		0,00		0,00				0,00	72 385,39
	ZS w Dzierzgoniu	1 420 707,94		153 497,42		153 497,42		10 142,40		10 142,40	1 564 062,96
	ZS w Sztumie	628 693,12		224 699,63		224 699,63				0,00	853 392,75
	ZSZ w Barlewiczkach	0,00				0,00				0,00	0,00
	ZAZ w Sztumie	744 477,87		39 303,68		39 303,68		0,00		0,00	783 781,55
	KPPSP w Sztumie	75 585,74		78 000,00		78 000,00			0,00	0,00	153 585,74
	PINB w Sztumie	111 786,63		12 915,99		12 915,99				0,00	124 702,62
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	2 188 167,95		1 430 428,09		1 430 428,09		0,00	458 073,78	458 073,78	3 160 522,26
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	235 191 085,31	248 191,70	31 820 424,22	45 986,48	32 114 602,40	0,00	1 051 020,03	6 863 212,32	7 914 232,35	259 391 455,36
	Majatek trwały I+II	236 734 029,81	248 191,70	32 011 779,51	45 986,48	32 305 957,69	0,00	1 486 748,39	6 863 212,32	8 349 960,71	260 690 026,79

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

	SOSW w Kołozębniu	2 847,00				0,00				0,00	2 847,00	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	0,00
	ZSZ w Barlewickach					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)	1 425 103,00	0,00	141 759,86	9 152,30	150 912,16	0,00	3 933,40	427 711,24	431 644,64	1 144 370,52	118 141,50	154 200,91
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 410 040,70	28 471 417,33
	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	196 163,36
	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	71 634,17
	ZS w Sztumie					0,00				0,00	0,00	197 823,10	197 823,10
	ZSZ w Barlewickach					0,00				0,00	0,00	306 506,08	352 492,56
	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	27 377 787,38
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	59 199,68	482 869,20
	Starostwo Powiatowe w Sztumie					0,00				0,00	0,00	59 199,68	482 869,20

1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 115 818,20	0,00	6 956 831,58	0,00	6 956 831,58	0,00	0,00	105 758,57	105 758,57	76 966 891,21	113 389 502,71	127 795 394,55
	PCPR w Sztumie	390 062,22		46 016,43		46 016,43				0,00	436 078,65	1 500 520,50	1 454 504,07
	PPP w Sztumie					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	961 487,03		28 077,02		28 077,02				0,00	989 564,05	239 045,71	269 764,87
	SOSW w Uśnicach	919 574,97		97 003,36		97 003,36				0,00	1 016 578,33	3 676 240,31	3 701 236,95
	SOSW w Kołozębju	1 170 750,98		164 072,53		164 072,53				0,00	1 334 823,51	5 406 759,50	5 242 686,97
	ZS w Dzierzgoniu	2 887 514,21		154 204,36		154 204,36				0,00	3 041 718,57	3 232 134,98	3 260 230,62
	ZS w Sztumie	3 234 181,26		185 073,30		185 073,30				0,00	3 419 254,56	4 168 750,86	3 983 677,56
	ZSZ w Barlewiczkach	3 515 812,89		230 330,71	0,00	230 330,71				0,00	3 746 143,60	5 777 146,94	7 434 343,57
	ZAZ w Sztumie	1 472 449,72		80 936,64		80 936,64				0,00	1 553 386,36	1 765 021,59	1 684 084,95
	KPPSP w Sztumie	1 346 657,21		60 039,24		60 039,24				0,00	1 406 696,45	1 131 625,62	1 071 586,38
	PINB w Sztumie					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	54 217 327,71		5 911 077,99	0,00	5 911 077,99		0,00	105 758,57	105 758,57	60 022 647,13	86 492 256,70	99 693 278,61
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 075 170,26	0,00	293 474,54	0,00	293 474,54	0,00	961 957,64	0,00	961 957,64	9 406 687,16	1 019 423,11	964 562,32
	PCPR w Sztumie	19 231,22		0,00		0,00				0,00	19 231,22	0,00	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	383 028,81		14 630,85		14 630,85				0,00	397 659,66	34 138,65	19 507,80
	SOSW w Uśnicach	119 026,20		0,00		0,00				0,00	119 026,20	47 293,45	47 293,45
	SOSW w Kołozębju	70 705,40		59,16		59,16		0,00		0,00	70 764,56	497,99	438,83
	ZS w Dzierzgoniu	100 195,04		173,62		173,62		0,00		0,00	100 368,66	0,00	10 243,25
	ZS w Sztumie	474 928,78				0,00				0,00	474 928,78	0,00	14 328,27
	ZSZ w Barlewiczkach	4 817 988,47		3 655,00		3 655,00				0,00	4 821 643,47	7 082,50	3 427,50
	ZAZ w Sztumie	395 777,44		59 902,74		59 902,74		0,00	0,00	0,00	455 680,18	268 402,71	208 499,97
	KPPSP w Sztumie	656 979,31		55 151,58	0,00	55 151,58		0,00	0,00	0,00	712 130,89	322 815,12	315 563,54
	PINB w Sztumie	17 886,00		0,00		0,00				0,00	17 886,00	0,00	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	3 008 231,46		159 901,59	0,00	159 901,59		961 957,64		961 957,64	2 206 175,41	339 192,69	345 259,71
1.4	Środki transportu	5 480 235,16	0,00	148 167,86	0,00	148 167,86	0,00	34 999,99	43 920,00	78 919,99	5 549 483,03	456 675,40	2 475 007,54
	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	0,00	0,00	
	SOSW w Uśnicach	257 808,90		5 679,99	5 679,99	0,00			0,00	263 488,89	5 679,99	0,00	
	SOSW w Kołozębciu	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			43 920,00	43 920,00	115 340,00	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	452 725,68		56 380,20	56 380,20	0,00			0,00	509 105,88	306 499,32	250 119,12	
	KPPSP w Sztumie	3 242 324,01		25 340,04	25 340,04	0,00	0,00	0,00	0,00	3 267 664,05	55 771,92	1 909 871,88	
	PINB w Sztumie	34 999,99		17 745,00	17 745,00		34 999,99	0,00	34 999,99	17 745,00	0,00	134 355,00	
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	747 985,13		43 022,63	43 022,63	0,00		0,00	0,00	791 007,76	88 724,17	180 661,54	
1.5	Inne środki trwałe	6 000 502,65	0,00	1 671 177,84	244 433,65	1 915 611,49	0,00	458 073,78	10 142,40	468 216,18	7 447 897,96	243 717,12	314 114,26
	PCPR w Sztumie	422 013,44	0,00	0,00	19 734,02	19 734,02			0,00	441 747,46	0,00	0,00	
	PPP w Sztumie	163 136,44		27 429,80	27 429,80		0,00		0,00	190 566,24	0,00	0,00	
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	173 922,33		6 795,99	6 795,99				0,00	180 718,32	57 918,73	51 122,74	
	SOSW w Uśnicach	159 882,54		10 513,88	10 513,88				0,00	170 396,42	25 541,65	15 027,77	
	SOSW w Kołozębciu	56 545,59		9 839,80	9 839,80				0,00	66 385,39	15 839,80	6 000,00	
	ZS w Dzierzgoniu	1 285 627,78		183 577,58	183 577,58			10 142,40	10 142,40	1 459 062,96	135 080,16	105 000,00	
	ZS w Sztumie	628 693,12			224 699,63	224 699,63			0,00	853 392,75	0,00	0,00	
	ZSZ w Barlewickach	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
	ZAZ w Sztumie	744 477,87		39 303,68	39 303,68		0,00	0,00	0,00	783 781,55	0,00	0,00	
	KPPSP w Sztumie	67 585,82		15 800,04	15 800,04		0,00	0,00	0,00	83 385,86	7 999,92	70 199,88	
	PINB w Sztumie	111 786,63		12 915,99	12 915,99				0,00	124 702,62	0,00	0,00	
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	2 186 831,09		1 365 001,08	1 365 001,08		458 073,78	0,00	458 073,78	3 093 758,39	1 336,86	66 763,87	
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	91 671 726,27	0,00	9 069 651,82	244 433,65	9 314 085,47	0,00	1 455 031,41	159 820,97	1 614 852,38	99 370 959,36	143 519 359,04	160 020 496,00

POWIAT SZTUMSKI

nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 1.2. 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	684 471,81
	PCPR w Sztumie	0,00
	PPP w Sztumie	33 778,20
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	27 816,00
	SOSW w Uśnicach	89 547,75
	SOSW w Kołozębni	72 168,47
	ZS w Dzierzgoniu	16 841,47
	ZS w Sztumie	112 863,10
	ZSZ w Barlewiczkach	131 596,55
	ZAZ w Sztumie	34 931,20
	KPPSP w Sztumie	67 538,07
	PINB w Sztumie	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	97 391,00
2	Odpis na ZFŚP	1 956 765,10
	PCPR w Sztumie	36 843,07
	PPP w Sztumie	80 723,53
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	89 509,08
	SOSW w Uśnicach	317 100,10
	SOSW w Kołozębni	205 153,18
	ZS w Dzierzgoniu	194 632,71
	ZS w Sztumie	268 683,45
	ZSZ w Barlewiczkach	367 404,55
	ZAZ w Sztumie	188 316,58
	KPPSP w Sztumie	5 446,80
	PINB w Sztumie	11 261,26
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	191 690,79
	Świadczenie zdrowotne, BHP	75 967,30
	PCPR w Sztumie	942,14
	PPP w Sztumie	1 090,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	2 619,12
	SOSW w Uśnicach	9 765,39
	SOSW w Kołozębni	4 462,70
	ZS w Dzierzgoniu	1 053,27
	ZS w Sztumie	11 482,63

	ZSZ w Barlewiczkach	4 910,22
	ZAZ w Sztumie	30 375,71
	KPPSP w Sztumie	0,00
	PINB w Sztumie	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	9 266,12
3	Odprawy (w tym emerytalne i rentowe, pośmiertne...	378 587,81
	PCPR w Sztumie	0,00
	PPP w Sztumie	0,00
	PUP w Sztumie z siedzibą w Dzierzgoniu	0,00
	SOSW w Uśnicach	94 042,26
	SOSW w Kołozębni	60 682,98
	ZS w Dzierzgoniu	0,00
	ZS w Sztumie	16 869,06
	ZSZ w Barlewiczkach	37 266,00
	ZAZ w Sztumie	48 223,11
	KPPSP w Sztumie	74 498,40
	PINB w Sztumie	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	47 006,00
4	Dodatek wiejski	818 562,26
	SOSW w Uśnicach	266 451,95
	SOSW w Kołozębni	150 159,55
	ZS w Dzierzgoniu	137 365,27
	ZSZ w Barlewiczkach	264 585,49
5	Zasilek pogrzebowy i na zagospodarowanie	25 793,40
	KPPSP w Sztumie	25 793,40
6	Fundusz zdrowotny nauczycieli	32 412,00
	SOSW w Uśnicach	14 000,00
	ZSZ w Barlewiczkach	12 500,00
	ZS w Dzierzgoniu	5 912,00
7	Ogółem	3 972 559,68

POWIAT SZTUMSKI

nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

**Tabela. 1.3 Wzajemne należności i zobowiązania występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST
Starostwo Powiatowego w Sztumie
za 2025 rok**

Lp	Wspólne rozrachunki występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST						Ogółem
		ZAZ Sztum	ZSZ w Barlewickach				
I	Należności wg pozycji bilansowych						0,00
1	Należności długoterminowe (A.III)						0,00
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)		5 983,34				5 983,34
3	Należności od budżetów (B.II.2)						0,00
4	Pozostałe należności (B.II.4)						0,00
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)						0,00
	OGÓLEM:	0,00	5 983,34	0,00	0,00	0,00	5 983,34
II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych						0,00
1	Zobowiązania długoterminowe (D.I)						0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)	5 983,34					5 983,34
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)						0,00
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)						0,00
5	Sumy obce (D.II.6)						0,00
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)	0,00					0,00
	OGÓLEM:	5 983,34	0,00	0,00	0,00	0,00	5 983,34

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)	86 816,90	0,00	11 900,00	74 916,90
		PUP	1 641,90	0,00	0,00	1 641,90
		SOSW w Kołozębciu	21 756,00	0,00	0,00	21 756,00
		PCPR w Sztumie	988,00	0,00	0,00	988,00
		ZS Sztum	18 331,00	0,00	0,00	18 331,00
		SOSW w Uśnicach	29 000,00	0,00	0,00	29 000,00
		Starostwo	15 100,00	0,00	11 900,00	3 200,00
		Wartość (zł)	456 219,86	234 274,00	0,00	690 493,86
		PUP	6 767,84	0,00	0,00	6 767,84
		SOSW wUśnicach	93 300,00	0,00	0,00	93 300,00
		PCPR w Sztumie	98 553,00	0,00	0,00	98 553,00
		ZS Sztum	197 823,10	0,00	0,00	197 823,10
		SOSW w Kołozębciu	45 503,92	0,00	0,00	45 503,92
		Starostwo	14 272,00	234 274,00	0,00	248 546,00
			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)	86 816,90	0,00	11 900,00	74 916,90
	Ogółem	Wartość (zł)	456 219,86	234 274,00	0,00	690 493,86

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)	Sprawdzenie	Różnica
			zwiększenia	zmniejszenia			
1	2	3	4	5	6		
1.	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 Kołozębnie				0,00	0,00	0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00	0,00	0,00
	ZS w Sztumie				0,00	0,00	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	0,00
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 988 528,40	119 042,08	0,00	3 107 570,48	3 107 570,48	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 Kołozębnie				0,00	0,00	0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00	0,00	0,00
	ZS w Sztumie				0,00	0,00	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	0,00

	PINB w Sztumie				0,00	0,00	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	2 988 528,40	119 042,08		3 107 570,48	3 107 570,48	0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 Kołozębnie				0,00	0,00	0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00	0,00	0,00
	ZS w Sztumie				0,00	0,00	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
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 Kołozębnie				0,00	0,00	0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00	0,00	0,00
	ZS w Sztumie				0,00	0,00	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
	PINB w Sztumie				0,00	0,00	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie				0,00	0,00	0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	234 818,44	2 070,00	0,00	236 888,44	236 888,44	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 Kołozębnie				0,00	0,00	0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00	0,00	0,00
	ZS w Sztumie				0,00	0,00	0,00
	ZSZ w Barlewickach				0,00	0,00	0,00
	ZAZ w Sztumie				0,00	0,00	0,00
	KPPSP w Sztumie	4 299,00		0,00	4 299,00	4 299,00	0,00
	PINB w Sztumie	0,00			0,00	0,00	0,00

	Starostwo Powiatowe w Sztumie	230 519,44	2 070,00		232 589,44	232 589,44	0,00
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 Kołozębju				0,00	0,00	0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00	0,00	0,00
	ZS w Sztumie				0,00	0,00	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
7.	"6" Urządzenia techniczne	177 609,82	11 500,50	0,00	189 110,32	189 110,32	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 Kołozębju				0,00	0,00	0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00	0,00	0,00
	ZS w Sztumie				0,00	0,00	0,00
	ZSZ w Barlewickach				0,00	0,00	0,00
	ZAZ w Sztumie				0,00	0,00	0,00
	KPPSP w Sztumie	177 609,82	11 500,50		189 110,32	189 110,32	0,00
	PINB w Sztumie				0,00	0,00	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie				0,00	0,00	0,00
8.	"7" Środki transportu	2 258 862,00	0,00	0,00	2 258 862,00	2 258 862,00	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 Kołozębju				0,00	0,00	0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00	0,00	0,00
	ZS w Sztumie				0,00	0,00	0,00
	ZSZ w Barlewickach				0,00	0,00	0,00
	ZAZ w Sztumie				0,00	0,00	0,00
	KPPSP w Sztumie	2 258 862,00	0,00	0,00	2 258 862,00	2 258 862,00	0,00
	PINB w Sztumie				0,00	0,00	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	18 066,24	0,00	0,00	18 066,24	18 066,24	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 Kołozębni				0,00	0,00	0,00
	ZS w Dzierzgoniu				0,00	0,00	0,00
	ZS w Sztumie				0,00	0,00	0,00
	ZSZ w Barlewickach				0,00	0,00	0,00
	ZAZ w Sztumie				0,00	0,00	0,00
	KPPSP w Sztumie	18 066,24	0,00	0,00	18 066,24	18 066,24	0,00
	PINB w Sztumie	0,00			0,00	0,00	0,00
	Starostwo Powiatowe w Sztumie	0,00			0,00	0,00	0,00
10.	"9" Inwentarz żywy				0,00	0,00	0,00
<p>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</p>							

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	527 783,85	32 121,54	-21 459,74	538 445,65
	Starostwo Powiatowe	58 553,16	29 585,93		88 139,09
	PUP w Dzierzgoniu	460 741,54		-21 459,74	439 281,80
	PCPR w Sztumie	8 489,15	2 535,61		11 024,76
2.	Kary umowne	683 389,73	85 790,09	0,00	769 179,82
	Starostwo Powiatowe	683 389,73	85 790,09		769 179,82
3.	Koszty sądowe	4 608,13	0,00	0,00	4 608,13
	Starostwo Powiatowe	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00
	PCPR w Sztumie	108,13	0,00		108,13
4.	Należności sporne	912 616,06	316 569,04	-19 146,53	1 210 038,57
	Starostwo Powiatowe	72 827,47	310 847,14		383 674,61
	PUP w Dzierzgoniu	631 116,19	5 721,90		636 838,09
	PCPR w Sztumie	22 484,04	0,00	0,00	22 484,04
	ZSZ w Barlewiczkach	166 095,91	0,00	-6 175,34	159 920,57
	ZS Sztum	20 092,45	0,00	-12 971,19	7 121,26
	Ogółem	2 128 397,77	434 480,67	-40 606,27	2 522 272,17

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	470 934,00	0,00	-310 589,00	0,00	160 345,00
2.	Odprawy, świadczenia kompensacyjne	747 103,00	0,00	-178 312,00	0,00	568 791,00
4.	Nagrody DEN	30 000,00	0,00	-25 560,00	0,00	4 440,00
5.	Awans zawodowy nauczycieli	12 069,00	0,00	-6 030,00	0,00	6 039,00
6.	Rezerwa ogólna na wydatki bieżące	600 000,00	0,00	-38 990,00	0,00	561 010,00
7.	Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne	600 000,00	0,00	-352 000,00	0,00	248 000,00
8.	Fundusz zdrowotny nauczycieli	10 000,00		-6 557,00		3 443,00
9.	Podwyżka minimalnego wynagrodzenia i regulacja wynagrodzeń dla administracji i obsługi	888 449,00		-636 489,00		251 960,00
10.	Rezerwa na Zarządzanie kryzysowe	200 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	100 000,00
	OGÓŁEM	3 558 555,00	0,00	-1 654 527,00	0,00	1 904 028,00

POWIAT SZTUMSKI

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

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)

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 Kołozębnie do wymogów PPOŻ	0,00	0,00
	4 000,00	Modernizacja pomieszczeń w Starostwie Powiatowym w Sztumie wraz z założeniem klimatyzacji - dokumentacja	0,00	0,00
	2 073 502,00	Poprawa infrastruktury społecznej poprzez inwestycje w OZE oraz modernizację placówek wsparcia osób wykluczonych na terenie powiatu sztumskiego (SOSW	0,00	0,00
	48 511,20	Modernizacja i docieplenie dachu na budynku GK w Sztumie	0,00	0,00
	338 300,00	Opracowanie audytu energetycznego i dokumentacji projektowo-kosztorysowo-wykonawczej dla ZSZ	0,00	0,00
	16 100,00	Audyt energetyczny dla obiektów użyteczności publicznej	0,00	0,00
				0,00

	173 180,40	Rozwój szkolnictwa zawodowego w powiecie sztumskim 6.2	0,00	0,00
	156 234,62	Adaptacja pomieszczeń auli i zwolnionych przez PUP na sale lekcyjne	0,00	0,00
	88 560,00	Dokumentacja projektowa na inwestycję: Dostosowanie obiektu SOSW w Uśnicach do potrzeb osób niepełnosprawnych i wymogów PPOŻ - etap II	0,00	0,00
R-m gr 1	2 954 353,22		0,00	0,00
gr 2	71 276,05	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
	998 236,85	Program funkcjonalno-użytkowy obejmujący drogi powiatowe nr 3169G- ul. Reja, nr 3168G- ul. Kościuszki, nr 3170G ul. Żeromskiego na budowę węzła	0,00	0,00
	4 920,00	Przebudowa drogi powiatowej nr 3177G ul. Kopernika w Sztumie - dokumentacja	0,00	0,00
	11 060,00	Modernizacja drogi nr 3108G Uśnice - SztumPole	0,00	0,00
	4 000,00	Moje Boisko - Orlik 2012 - modernizacja w 2025r.	0,00	0,00
	293 631,70	Wypłata odszkodowań za przejęte działki pod realizację inwestycji - drogi powiatowe nr 3100G Gmina Dzierzgoń na podstawie decyzji 122/2024/ZRID	0,00	0,00
R-m gr 2	1 383 124,60		0,00	0,00

OGÓLE M śr. trw	4 337 477,82		0,00	0,00
--------------------	--------------	--	------	------