

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kamieński ul. Wolińska 7b 72-400 KAMIEŃ POMORSKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Powiat Kamieński
		Wysłać bez pisma przewodniego D11ABB31AF0CF5E2 
Numer identyfikacyjny REGON 811772150	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	262 561 916,92	261 107 080,23	A Fundusz	262 194 498,54	261 409 298,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	222 066,54	A.I Fundusz jednostki	208 086 706,02	202 972 500,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	260 461 916,92	258 785 013,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	54 107 792,52	58 436 797,92
A.II.1 Środki trwałe	259 457 062,14	258 154 855,29	A.II.1 Zysk netto (+)	54 107 792,52	58 436 797,92
A.II.1.1 Grunty	173 794 816,78	174 986 444,90	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	187 439,31	187 439,31	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 055 632,23	82 355 697,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	116 386,86	388 580,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	42 857,64	28 957,80	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	447 368,63	395 174,11	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 632 129,08	4 108 326,40
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 004 854,78	630 158,40	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 555 215,08	1 769 437,40
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	153 964,29	212 822,84
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 100 000,00	2 100 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	324 543,42	452 957,11
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	215 992,99	242 116,81
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	417 379,33	458 585,31

SKARBNIK POWIATU

Ewa Tokarzewska

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

D11ABB31AF0CF5E2

STAROSTA

Krzysztof Majer
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	2 100 000,00	2 100 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	29 976,94	30 509,18
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	235 853,08	221 598,96
B Aktywa obrotowe	3 264 710,70	4 410 544,31	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	43,69	43,69	D.II.8 Fundusze specjalne	177 505,03	150 847,19
B.I.1 Materiały	43,69	43,69	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	177 505,03	150 847,19
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 076 914,00	2 338 889,00
B.II Należności krótkoterminowe	304 396,77	760 891,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	64 829,99	447 665,93			
B.II.2 Należności od budżetów	28 326,92	86 254,91			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	211 239,86	226 971,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 960 270,24	3 632 388,72			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 959 954,74	3 631 427,72			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	315,50	961,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK POWIATU

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

D11ABB31AF0CF5E2

STAROSTA

(kierownik jednostki)

JOZEF MALEC

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	17 220,00			
Suma aktywów	265 826 627,62	265 517 624,54	Suma pasywów	265 826 627,62	265 517 624,54

STAROSTA POWIATU

Ewa Polaszewska

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

D11ABB31AF0CF5E2

STAROSTA

(kierownik jednostki)

SKARBNIK POWIATU

Ewa Tokarzewska

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29


(rok, miesiąc, dzień)

D11ABB31AF0CF5E2

STAROSTA

Janek Malec

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kamieński ul. Wolińska 7b 72-400 KAMIEŃ POMORSKI	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Powiat Kamieński
Numer identyfikacyjny REGON 811772150		1C053DCC2CC4B40A 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	2 812 466,22

Spz
Główny Księgowy
Barbara Witczajska

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK POWIATU
[Signature]
Ewa Tokarzewska
(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies. dzień

STAROSTA
[Signature]
Józef Malec
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK POWIATU

(główny księgowy)


2024.03.29

rok mies. dzień

STAROSTA

Józef Malec

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Kamieński ul. Wolińska 7b 72-400 KAMIEŃ POMORSKI			Powiat Kamieński	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 64D6401495E0D08C	
811772150				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		75 548 321,34	79 884 334,87
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		75 548 321,34	79 884 334,87
B.	Koszty działalności operacyjnej		21 635 782,87	22 134 891,95
B.I.	Amortyzacja		9 536 107,41	9 423 653,05
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 038 118,30	1 213 135,86
B.III.	Usługi obce		3 154 405,46	2 954 011,32
B.IV.	Podatki i opłaty		117 940,12	136 292,05
B.V.	Wynagrodzenia		5 956 210,40	6 619 460,65
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 223 882,57	1 340 118,80
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		59 052,92	65 577,03
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		503 054,31	319 083,20
B.X.	Pozostałe obciążenia		47 011,38	63 559,99
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		53 912 538,47	57 749 442,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne		193 328,85	340 394,69
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		6 538,34	229 078,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		186 790,51	111 316,69
E.	Pozostałe koszty operacyjne		283 566,90	136 943,25

BRANIOBIK POWIATU

główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

STAKOSTA

kielownik jednostki
Józef Malec

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	283 566,90	136 943,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	53 822 300,42	57 952 894,36
G.	Przychody finansowe	870 107,39	1 037 420,19
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	502 812,27	739 443,98
G.III.	Inne	367 295,12	297 976,21
H.	Koszty finansowe	584 615,29	553 516,63
H.I.	Odsetki	442 792,90	416 468,04
H.II.	Inne	141 822,39	137 048,59
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	54 107 792,52	58 436 797,92
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	54 107 792,52	58 436 797,92

epa
Główny Księgowy
Dorota Witczajska

SKARBNIK POWIATU
[Signature]
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

STAROSTA
[Signature]
Józef Małec
kierownik jednostki

SKARBNIK POWIATU

główny księgowy

BeSTia

2024-03-29


rok, miesiąc, dzień

64D6401495E0D08C

STAROSTA

Józef Małec

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Powiat Kamieński ul. Wolińska 7b 72-400 KAMIEŃ POMORSKI		Powiat Kamieński	
Numer identyfikacyjny REGON 811772150		Wysłać bez pisma przewodniego 043622B1324A1F44	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	206 711 652,73	208 086 706,02
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	113 375 631,25	85 616 677,54
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	46 512 993,59	54 107 792,52
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	31 571 082,01	22 214 664,28
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	11 685 929,82	1 219 448,43
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	23 598 318,88	7 644 014,75
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	7 306,95	430 757,56
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	112 000 577,96	90 730 883,34
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	76 219 633,44	80 736 544,33
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	18 594 368,60	8 561 176,94
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	14 882 798,01	902 325,59
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	2 303 777,91	530 836,48
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	208 086 706,02	202 972 500,22

SKARBNIK POWIATU

główny księgowy
Ewa Łokarzewska

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	54 107 792,52	58 436 797,92
III.1.	zysk netto (+)	54 107 792,52	58 436 797,92
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	262 194 498,54	261 409 298,14

SPOM
Główny Księgowy
Dorota Włochańska

SKARBNIK POWIATU

Ewa Tokarzewska

główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Józef Malec

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK POWIATU

Ewa Tokarzewska

główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Józef Malec

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZADANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

Starostwo Powiatowe w Kamieniu Pomorskim

1.2 Siedziba jednostki

ul Wolińska 7b, Kamień Pomorski

1.3 Adres jednostki

72-400 Kamień Pomorski, ul. Wolińska 7b

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Starostwo jest jednostką organizacyjną Powiatu działającą w formie jednostki budżetowej, przy pomocy której Zarząd i Starosta wykonują zadania Powiatu wynikające z przepisów prawa:

- 1) własne Powiatu;
- 2) zlecone Powiatowi z zakresu administracji rządowej w granicach upoważnień ustawowych;
- 3) powierzone Powiatowi na podstawie porozumień zawartych z innymi jednostkami administracji publicznej;
- 4) inne wynikające z przepisów prawa i umów z innymi podmiotami.

Działalność Starostwa Powiatowego regulują przepisy:

1. ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz.U. z 2022r. poz. 1526 ze zm.),
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.),
3. ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (tj. Dz.U. z 2022r. poz. 530 ze zm.),
4. ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. - Kodeks postępowania administracyjnego (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 775 ze zm.),
5. Statutu Powiatu Kamieńskiego,
6. Statutu Starostwa Powiatowego,
7. ustaw i innych przepisów właściwych dla zakresu prowadzonych spraw,

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sporządzone jest sprawozdanie jednostkowe dla Starostwa Powiatowego jako jednostki budżetowej.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym wykazuje się zdarzenia gospodarcze, zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte w danym roku przychody oraz związane z prowadzoną działalnością koszty zgodnie z zasadą memoriału i współmierności.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Zasady odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych, wycen aktywów i pasywów dokonuje się w sposób następujący:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metoda liniową jednorazowo za okres całego roku, według stawek określonych w załączniku nr 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.
3. Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
4. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5. Materiały wycenia się wg cen nabycia lub zakupu
6. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się najpóźniej na dzień bilansowy.
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości

nominalnej.

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.

Zestawienie zmian stanu wartości początkowej środków trwałych (według grup rodzajowych) oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 1 stanowiąca załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

Zestawienie zmian stanu dotychczasowego umorzenia wg grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 2 stanowiąca załącznik nr 2 do informacji dodatkowej.

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie posiada takich informacji.

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

Nie dokonywano odpisów aktualizujących.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada takich gruntów.

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

Szacunkowa wartość gruntów rolnych używanych na podstawie umowy dzierżawy z Krajowym Ośrodkiem Wsparcia Rolnictwa na dzień 31.12.2023 r. wynosi 887 549,57 zł.

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Na podstawie uchwały Rady Powiatu XXXII/223/2022 z 28 listopada 2022r. w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu pieniężnego do spółki pod firmą Szpital

w Kamieniu Pomorskim sp. z o.o., na podwyższenie jej kapitału zakładowego na mocy dotychczasowych postanowień - 100 udziałów (100%) na łączna wartość 2 100 000,00 zł.

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)

*Stan odpisów aktualizujących należności na początek roku wynosił: 714 028,21 zł.
W trakcie roku dokonano zwiększeń odpisów aktualizujących należności na kwotę: 116 229,31 zł.*

*Dokonano zmniejszenia odpisów aktualizujących należności na łączną kwotę 71 199,00 zł, w tym w związku z ich spłatą w wysokości 49 954,39 zł, rozwiązanie rezerw w związku z umorzeniem postępowań egzekucyjnych w związku z brakiem możliwości egzekwowania od dłużników bądź przedawnieniem roszczeń na łączną kwotę 2 983,71zł oraz kwota 18 260,90 zł z tytułu rozłożenia na raty zaległości.
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec roku wyniósł: 759 058,52 zł.*

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

W 2023r. rezerwy nie występowały.

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan zobowiązań długoterminowych na koniec roku 2023 r. z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji, których okres spłaty mieści się w przedziale powyżej roku do 3 lat wynosi: 2 113 666,22 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

Stan zobowiązań długoterminowych na koniec roku 2022r. z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji, których okres spłaty mieści się w przedziale powyżej 3 do 5 lat wynosi: 0,00 zł

c) powyżej 5 lat

Stan zobowiązań długoterminowych na koniec roku 2022r. z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji, których okres spłaty wynosi powyżej 5 lat wynosi: 0,00 zł

Wykazane w informacji zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji komunalnych nie są ujęte w bilansie Starostwa, gdyż nie są zobowiązaniami jednostki budżetowej i nie występują w jej księgach.

Zobowiązania powyższe są zobowiązaniami Powiatu i ujmowane są w księgach rachunkowych prowadzonych dla Powiatu Kamieńskiego i wykazane w bilansie budżetu.

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

Zobowiązania takie nie występują.

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Brak zabezpieczeń zobowiązań na majątku Starostwa Powiatowego w Kamieniu Pomorskim.

1.12 Łączną 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

Wartość zobowiązań warunkowych z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów zabezpieczonych weksłami własnymi in blanco na koniec roku 2023r. wynosiła 2 812 466,22 zł.

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

Jednostka nie posiada rozliczeń międzyokresowych czynnych przychodów z tytułu przypisu należności od nabywców nieruchomości, których spłaty rozłożono na raty.

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń otrzymanych od innych podmiotów.

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W 2023r. wypłacono świadczeń dla pracowników Starostwa Powiatowego w Kamieniu Pomorskim na kwotę 345 353,59 zł, z tego na:

- odprawy emerytalne – 152 640,00 zł,
- nagrody jubileuszowe – 174 600,90 zł,
- wypłaty ekwiwalentów za niewykorzystany urlop - 18 112,69 zł.

1.16 Inne informacje: brak

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie występują.

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

Wartość poniesionych nakładów na zadania inwestycyjne realizowane przez Starostwo Powiatowe w Kamieniu Pomorskim w 2023r. wyniosły 969 393,37 zł.

Wartość inwestycji rozpoczętych a nie zakończonych w 2023r. wynosił 630 158,40 zł.

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

W 2023r. nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.

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: brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

brak

SKARBNIK POWIATU

Ewa Tokarzewska

STAROSTA

Józef Malec

Tabela 11P: Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia							Zmniejszenia							Wartość początkowa - Stan na koniec okresu sprawozdawczego
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	868 854,90	412 330,45	0,00	0,00	0,00	412 330,45	0,00	0,00	0,00	0,00	231 618,62	231 618,62	1 049 566,73		
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	868 854,90	412 330,45	0,00	0,00	0,00	412 330,45	0,00	0,00	0,00	0,00	231 618,62	231 618,62	1 049 566,73		
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	381 517 282,76	9 274 730,86	0,00	0,00	663 065,01	9 937 795,87	28 839,38	273 527,29	0,00	0,00	2 937 223,33	3 239 590,00	388 215 488,63		
2.	Razem środki trwałe	380 512 427,98	8 305 337,49	0,00	0,00	663 065,01	8 968 402,50	28 839,38	273 527,29	0,00	0,00	1 593 133,58	1 895 500,25	387 585 330,23		
2.1.	Grunty, w tym:	173 794 816,78	1 260 145,62	0,00	0,00	656 471,83	1 922 617,45	28 839,38	0,00	0,00	0,00	702 149,95	730 989,33	174 986 444,90		
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	187 439,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 439,31		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	202 659 330,71	6 357 440,65	0,00	0,00	0,00	6 357 440,65	0,00	254 611,59	0,00	0,00	21 300,12	275 911,71	208 740 859,65		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 074 267,48	385 030,70	0,00	0,00	0,00	385 030,70	0,00	0,00	0,00	0,00	28 750,02	28 750,02	1 430 548,16		
2.4.	Środki transportu	76 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 499,00		
2.5.	Inne środki trwałe	1 160 734,08	55 489,24	0,00	0,00	0,00	55 489,24	0,00	0,00	0,00	0,00	141 323,53	141 323,53	1 074 899,79		
2.6.	Pozostałe sr. Trwałe	1 746 779,93	241 231,28	0,00	0,00	6 593,18	247 824,46	0,00	18 915,70	0,00	0,00	699 609,96	718 525,66	1 276 078,73		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 004 854,78	969 393,37	0,00	0,00	0,00	969 393,37	0,00	0,00	0,00	0,00	1 344 089,75	1 344 089,75	630 158,40		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

sporządził: **Witczaińska**

OWARBIENIK POWIATU
Tobiasz

2024-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

STABLOSTA

(kierownik jednostki)

Józef Matec

Tabela 2.00. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - Stan na koniec okresu sprawozdawczego		Wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
1	2															
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	868 854,90	190 263,91	0,00	0,00	190 263,91	0,00	0,00	231 618,62	231 618,62	827 500,19	0,00	222 066,54			
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	868 854,90	190 263,91	0,00	0,00	190 263,91	0,00	0,00	231 618,62	231 618,62	827 500,19	0,00	222 066,54			
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	121 055 365,84	9 506 312,60	0,00	1 262,71	9 507 575,31	0,00	233 883,37	205 566,06	1 133 763,39	129 429 177,76	260 461 916,92	258 786 310,87			
2.	Razem środki trwałe	121 055 365,84	9 506 312,60	0,00	1 262,71	9 508 872,49	0,00	233 883,37	205 566,06	1 133 763,39	129 430 474,94	259 457 062,14	258 154 855,29			
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 794 816,78	174 986 444,90			
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 439,31	187 439,31			
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	117 603 698,48	9 014 348,60	0,00	1 262,71	9 015 611,31	0,00	214 967,67	19 180,02	234 147,69	126 385 162,10	85 055 632,23	82 355 697,55			
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	957 880,62	95 155,47	0,00	0,00	95 155,47	0,00	0,00	11 068,86	11 068,86	1 041 967,23	116 386,86	388 580,93			
2.4.	Środki transportu	33 641,36	13 899,84	0,00	0,00	13 899,84	0,00	0,00	0,00	0,00	47 541,20	42 857,64	28 957,80			
2.5.	Inne środki trwałe	713 365,45	141 677,41	0,00	0,00	141 677,41	0,00	0,00	175 317,18	175 317,18	679 725,68	447 368,63	395 174,11			
2.6.	Pozostałe śr. Trwałe (k-to 013)	1 746 779,93	241 231,28	0,00	1 297,18	242 528,46	0,00	18 915,70	694 313,96	713 229,66	1 276 078,73	0,00	0,00			
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 854,78	630 158,40			
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

sporządził: Witczńska

SKARBNIK POWIATU
(główny księgowy)
Ewa Tokarszewska

2024-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

STA ROSTA
(księgownik jednostki)
Józef Malec

