


| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Białogardzie Plac Wolności 16-17 78-200 Białogard Numer identyfikacyjny REGON 330921204 | BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: Powiat Białogardzki |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 1851EF631A436484  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 53 544 886,57 | 51 474 254,99 | A Fundusz | 22 616 148,70 | 20 063 231,65 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | -35 590 766,73 | -42 427 149,02 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 20 763 633,86 | 18 031 153,08 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 58 206 915,43 | 62 490 380,67 |
| A.II.1 Środki trwałe | 18 923 108,05 | 15 489 833,17 | A.II.1 Zysk netto (+) | 58 206 915,43 | 62 490 380,67 |
| A.II.1.1 Grunty | 3 725 281,13 | 3 373 565,02 | 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 | 150 542,08 | 150 542,08 | 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 | 13 617 987,17 | 10 924 259,73 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 91 627,12 | 97 263,23 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 137 826,26 | 89 110,16 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 1 350 386,37 | 1 005 635,03 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 33 021 444,99 | 33 564 297,98 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 1 840 525,81 | 2 541 319,91 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 693 234,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 2 026 958,28 | 1 921 937,51 |
| A.III Należności długoterminowe | 30 301 252,71 | 30 953 101,91 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 125 779,93 | 147 813,70 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 2 480 000,00 | 2 490 000,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 1 002 974,84 | 721 238,72 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 2 480 000,00 | 2 490 000,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 161 588,64 | 182 876,03 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 371 748,99 | 407 637,21 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zofia Polucińska

(główny księgowy)

2023-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

1851EF631A436484

STAROSTA

Piotr Rakuszo
(kierownik jednostki)

BeSTia

| | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 29 628,02 | 88 928,97 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 243 490,91 | 234 207,43 |
| B Aktywa obrotowe | 2 092 707,12 | 2 153 274,64 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 6 624,50 | 7 493,11 |
| B.I Zapasy | 3 585,00 | 13 356,16 | D.II.8 Fundusze specjalne | 85 122,45 | 131 742,34 |
| B.I.1 Materiały | 3 585,00 | 13 356,16 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 85 122,45 | 131 742,34 |
| 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 | 30 301 252,71 | 31 642 360,47 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 1 761 984,92 | 1 789 930,76 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 3,97 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 1 761 984,92 | 1 789 926,79 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 327 137,20 | 349 987,72 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 327 137,20 | 348 234,82 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 1 752,90 | | | |
| 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 | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zdzisław Balcuski

(główny księgowy)

2023-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

1851EF631A436484


STAROSTA

(kierownik jednostki)

mgr Piotr Puluszko

BeSTia

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 55 637 593,69 | 53 627 529,63 | Suma pasywów | 55 637 593,69 | 53 627 529,63 |


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Żaneta Pokucińska

(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-24

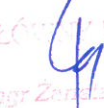
(rok, miesiąc, dzień)

1851EF631A436484


 STAROSTA

(Kierownik jednostki)

mgr Piotr Pi...


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zuzanna Pokucińska

(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-24


(rok, miesiąc, dzień)

1851EF631A436484


STAROSTA

(kierownik jednostki)

mgr Piotr Pukalski

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: | |
| Starostwo Powiatowe w Białogardzie Plac Wolności 16-17 78-200 Białogard | | | Powiat Białogardzki | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| 330921204 | | | EED1859A142CE10D | |
| | | |  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 71 807 879,22 | 76 079 901,88 |
| 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 | | 71 807 879,22 | 76 079 901,88 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 10 411 412,36 | 11 782 249,33 |
| B.I. | Amortyzacja | | 929 034,73 | 938 998,62 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 928 596,85 | 929 134,61 |
| B.III. | Usługi obce | | 1 283 211,48 | 1 621 699,50 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 137 828,27 | 140 957,42 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 5 236 769,77 | 6 011 518,01 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 1 139 744,37 | 1 306 873,18 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 568 530,97 | 638 747,11 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 180 311,60 | 173 693,80 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 7 384,32 | 20 627,08 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | 61 396 466,86 | 64 297 652,55 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 224 102,33 | 1 023 097,77 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 180 840,51 | 821 668,64 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 43 261,82 | 201 429,13 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 254 966,98 | 542 377,96 |

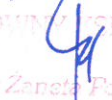
 główny księgowy
 BeSTia GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Zdzisław Pakuszto

2023-03-24
 rok, miesiąc, dzień
 EED1859A142CE10D

STAROSTWA

 kierownik jednostki
 mgr Piotr Pakuszto

| | | | |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 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 | 254 966,98 | 542 377,96 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 61 365 602,21 | 64 778 372,36 |
| G. | Przychody finansowe | 64 681,08 | 326 814,97 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 64 681,08 | 326 814,97 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 3 223 367,86 | 2 614 806,66 |
| H.I. | Odsetki | 163 367,86 | 624 806,66 |
| H.II. | Inne | 3 060 000,00 | 1 990 000,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 58 206 915,43 | 62 490 380,67 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 58 206 915,43 | 62 490 380,67 |
| | | | |


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Zuzanna Pokucińska

główny księgowy

2023-03-24
 rok, miesiąc, dzień


 STAROSTA

mgr Piotr Rakuszo
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr *Zenia Pokucińska*


główny księgowy

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA
mgr *Piotr Pakuszto*

kierownik jednostki

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Białogardzie Plac Wolności 16-17 78-200 Białogard | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: Powiat Białogardzki | |
| Numer identyfikacyjny REGON 330921204 | | | Wysłać bez pisma przewodniego EF79F515990FF827  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | -39 110 505,91 | -35 590 766,73 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 90 825 747,79 | 89 581 985,24 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 57 177 279,06 | 58 206 915,43 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | | 29 059 442,84 | 29 182 433,09 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | | 1 510 221,22 | 1 016 072,40 |
| 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 | | 3 078 803,94 | 1 176 564,32 |
| 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 | | 0,73 | 0,00 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 87 306 008,61 | 96 418 367,53 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | | 72 109 164,56 | 77 804 744,29 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | | 15 047 934,60 | 14 627 501,62 |
| 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 | | 147 294,53 | 3 920 313,88 |
| 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 | | 1 614,92 | 65 807,74 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | -35 590 766,73 | -42 427 149,02 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Krawczyńska

2023-03-24
rok, miesiąc, dzień

STAROSTA
kierownik jednostki
mgr Piotr Pakuszto

| | | | |
|--------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 58 206 915,43 | 62 490 380,67 |
| III.1. | zysk netto (+) | 58 206 915,43 | 62 490 380,67 |
| III.2. | strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 22 616 148,70 | 20 063 231,65 |
| | | | |

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Żaneta Pokucińska

główny księgowy

2023-03-24
rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

mgr Piotr Pakuszto
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Żaneta Pakucińska


główny księgowy

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA
mgr Piotr Pakuszto

kierownik jednostki

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Białogardzie Plac Wolności 16-17 78-200 Białogard | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r. | Adresat: Powiat Białogardzki |
| Numer identyfikacyjny REGON 330921204 | | 0F5CE49CCD70689D  |

| 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 | 27 360 000,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zuzanna Bluszczyńska

(główny księgowy)

2023.03.24

rok mies. dzień

STAROSTA

mgr Piotr Pakuszto

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zdzisław Pekucki

(główny księgowy)

2023.03.24

rok mies. dzień

STAROSTA

mgr Piotr Pakuszto

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Starostwo Powiatowe w Białogardzie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Białogard |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Plac Wolności 16-17, 78-200 Białogard |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Zadania publiczne o charakterze ponadgminnym, w zakresie: edukacji publicznej; promocji i ochrony zdrowia; pomocy społecznej; polityki społecznej i prorodzinnej; transportu zbiorowego i dróg publicznych; kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; kultury fizycznej i turystyki; geodezji, kartografii i gospodarki nieruchomościami; administracji architektoniczno-budowlanej; ochrony środowiska i przyrody, rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego; porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli; ochrony przeciwpożarowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpożarowego; przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska; ochrony praw konsumenta; utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; obronności; promocji powiatu; współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01-01-2022 - 31-12-2022 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież roboczą, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1.500,00 zł - 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>2. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł umarza się i amortyzuje w wysokości 30 % w stosunku rocznym.</p> <p>4. Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności jednostki i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Natomiast składniki majątku o wartości w przedziale 500,00 zł - 1.499,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej, w przedziale 1.500,00zł - 10.000 zł ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013.</p> <p>5. Ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć, bez względu na ich wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur, takie jak: meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, itp.), sprzęt komputerowy, drukarki, itp.</p> <p>6. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.</p> <p>7. Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>8. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego.</p> <p>9. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>10. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10.000,00 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.</p> <p>11. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3.500,00 zł.</p> <p>12. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500,00 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10.000,00 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzewego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.</p> <p>13. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |

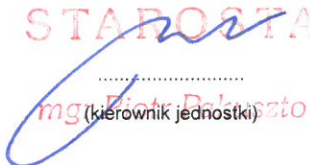
| | |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 |
| | przedstawia załącznik nr 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | nie dokonano wyceny wszystkich środków trwałych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | przedstawia załącznik nr 3 |
| 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 |
| | przedstawia załącznik nr 4 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Powiat Białogardzki posiada 100% udziałów w spółce prawa handlowego o nazwie Regionalne Centrum Medyczne w Białogardzie Sp. z o.o. o wartości 2.490.000 zł (2.490 udziałów po 1.000 zł każdy) |
| 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) |
| | przedstawia załącznik nr 5 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | nie dotyczy |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | 3.127.331,11 zł - kredyty i obligacje |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 3.100.000 zł - kredyty i obligacje |
| c) | powyżej 5 lat |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | przedstawia załącznik nr 1 |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 406.593,20 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 172.317,84 zł (odprawy emerytalne - 65.908,80 zł, nagrody jubileuszowe - 100.814 zł, ekwiwalent za urlop - 5.595,04 zł) |
| 1.16. | inne informacje |
| | nie dotyczy |

| | |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | nie dotyczy |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | 951.072,40 zł |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | nie dotyczy |


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Zdzisława Polkowińska
 (główny księgowy)

2023-03-24

 (rok, miesiąc, dzień)


 STAROSTA

 mgr Zdzisław Polkowiński
 (kierownik jednostki)

**Wykaz nieruchomości Powiatu Białogardzkiego obciążonych hipotekami
stan na dzień 31.12.2022 r.**

| Lp. | Numery działek | Obręb | Nr KW | Wysokość hipoteki | Wierzyciel hipoteczny wg ksiąg wieczystych | Rodzaj zobowiązania warunkowego |
|-----|------------------------------|------------------|-----------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | 23/2, 23/10, 23/11 | 004 m. Białogard | KO1B/00045451/8 | 2 hipoteki na kwotę 3.810.000,00 zł | Bank Zachodni WBK S.A. – Santander Bank Polska | Spłata kredytów z odsetkami, udzielonych dla Stowarzyszenia Inicjatyw Społeczno- Gospodarczych |
| 2. | 219/17, 219/18, 219/20 | 011 m. Białogard | KO1B/00035003/0 | 23.550.000,00 zł | Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. | Spłata pożyczki, odsetek i innych należności ubocznych, zaciągniętej przez Regionalne Centrum Medyczne w Białogardzie |
| 3. | 403 | 017 m. Białogard | KO1B/00036956/2 | | | |
| 4. | 670 | 017 m. Białogard | KO1B/00025813/8 | | | |
| 5. | 348 | 017 m. Białogard | KO1B/00013227/6 | | | |

Sporządziła: Ewelina Szulakiewicz

Starostwo Powiatowe w Białogardzie
Główne składniki aktywów trwałych

Załącznik nr 2
do informacji dodatkowej za rok 2022

| lp. | Nazwa grupy rodzajowej (składnika aktywów wg saldu w bilansie) | wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości (pozycji) | | | | | Zmniejszenie wartości (pozycji) | | | Opółem zmniejszenie wartości (pozycji) (10+11-12+13) | Ujemne zmniejszenie wartości (pozycji) (10+11-12+13) | Ujemne zmniejszenie wartości (pozycji) (10+11-12+13) | Ujemne zmniejszenie wartości (pozycji) (10+11-12+13) | Opółem zmniejszenie wartości (pozycji) (17+18) | Zmniejszenie umorzenia | Ujemne zmniejszenie wartości (pozycji) (16-19-20) | Wzrost netto składników aktywów | stan na koniec roku obrotowego (15+21) | | | | | |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|-----------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| | | | wzrost (inwestycja) | przebiegi (nabyte nowymi) | korrekta wartości | otrzymane od jednostek organizacyjnych powiatu | Opółem zmniejszenie wartości (pozycji) (9+10-11-12) | przekazane do jednostek organizacyjnych powiatu | likwidacja | uprzedat | | | | | | | | | | nieopłacone przekazanie | przekazane do jednostek organizacyjnych powiatu | przekazane do jednostek organizacyjnych powiatu | przekazane do jednostek organizacyjnych powiatu | przekazane do jednostek organizacyjnych powiatu |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | | |
| A.I | Wartości niematerialne i prawne (pow. 10 000) | 410 490,15 | | | | | 0,00 | 0,00 | 4 858,50 | 4 858,50 | | | 4 858,50 | 405 631,65 | 410 490,15 | | | 0,00 | 4 858,50 | 405 631,65 | | | 0,00 | |
| | Wartości niematerialne i prawne (poz. 10.000) | 33 554,71 | | | 9 887,63 | | | 9 887,63 | 1 826,55 | 1 826,55 | | | 1 826,55 | 41 615,79 | 33 554,71 | | | 9 887,63 | 1 826,55 | 41 615,79 | | | 0,00 | |
| | razem A.I | 444 044,86 | 0,00 | 0,00 | 9 887,63 | | 2 567,00 | 9 887,63 | 6 685,05 | 6 685,05 | 0,00 | 0,00 | 6 685,05 | 447 247,44 | 444 044,86 | 9 887,63 | 0,00 | 9 887,63 | 6 685,05 | 447 247,44 | | | 0,00 | |
| A.II.1.1 | Grunt | 3 725 281,13 | 881 084,58 | | 21 715,22 | | | 905 366,80 | 1 231 886,55 | | 25 196,36 | | 1 257 082,91 | 3 373 565,02 | | | | | | | 0,00 | | | 3 725 281,13 |
| | Grunt stanowiąca własność państwa, przeznaczona do użytkowania w innych celach niż wyczyste innym podmiotom | 150 542,08 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 150 542,08 | | | | | | | 0,00 | | | 150 542,08 |
| A.II.1.1.1 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 21 168 337,11 | 271 600,00 | 163 858,50 | | | | 435 458,50 | 3 856 803,92 | | 51 957,89 | | 3 908 761,81 | 17 695 033,80 | 7 550 349,94 | 467 408,82 | | | 1 246 984,69 | 6 770 774,07 | | | | 10 924 259,73 |
| A.II.1.1.2 | Urządzenia techniczne i maszyny (w tym zespołowe) | 556 215,22 | | | 65 000,00 | | | 65 000,00 | 14 823,00 | 46 486,94 | | 18 999,99 | 80 309,93 | 540 905,29 | 464 588,10 | 57 780,56 | | | 78 776,60 | 443 642,06 | | | | 97 263,23 |
| A.II.1.1.3 | Środki transportu | 607 897,09 | | | | | | 0,00 | 136 600,00 | | | | 136 600,00 | 471 297,09 | 470 070,83 | 48 716,10 | | | 136 600,00 | 382 186,93 | | | | 89 110,16 |
| A.II.1.1.4 | Inne środki trwałe (gr. 8) | 2 037 720,70 | | | 20 614,80 | | | 20 614,80 | | | | | 0,00 | 2 058 335,50 | 687 334,33 | 365 366,14 | | | 1 052 700,47 | 1 350 386,37 | | | | 1 005 635,03 |
| A.II.1.5 | razem A.II.1 | 28 095 451,25 | 1 152 684,58 | 163 858,50 | 85 614,80 | | 2 567,00 | 1 426 440,10 | 5 240 113,47 | 46 486,94 | 77 154,25 | 18 999,99 | 5 382 754,65 | 24 139 136,70 | 9 172 343,20 | 939 271,62 | 0,00 | | 1 462 311,29 | 8 649 303,53 | | | | 15 689 833,17 |
| A.II.2 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 1 840 525,81 | | | 700 794,10 | | | 700 794,10 | | | | | 0,00 | 2 541 319,91 | 9 172 343,20 | 939 271,62 | 0,00 | | | | | | | 2 541 319,91 |
| A.II.3 | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| | razem A.II | 29 935 977,06 | 1 152 684,58 | 163 858,50 | 786 408,90 | | 2 567,00 | 2 127 234,20 | 5 240 113,47 | 46 486,94 | 77 154,25 | 18 999,99 | 5 382 754,65 | 26 680 456,61 | 9 172 343,20 | 939 271,62 | 0,00 | | 1 462 311,29 | 8 649 303,53 | | | | 18 031 153,08 |
| | Pozostałe środki trwałe 013 | 828 033,28 | | | 128 355,06 | | | 128 355,06 | 40 812,62 | 61 573,12 | | | 102 385,74 | 854 002,60 | 828 033,28 | 128 355,06 | | | 102 385,74 | 854 002,60 | | | | 0,00 |

Sporządziły:
Anna Lewandowska
Agnieszka Ignaczak-Holuj

Grunty w użytkowaniu wieczystym
Stan na dzień 31.12.2022 r.

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6) |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|----------------------------------------|
| | | | | zwiększenie | zmniejszenie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Udział 87/100 w zabudowanej działce nr 348 obr. 017 m. Białogard, Plac Wolności 16-17 | Powierzchnia (m ²) | 990 | - | - | 990 |
| | | Wartość | 36.071,00 zł | - | - | 36.071,00 zł |

Sporządziła: Ewelina Szulakiewicz

Starostwo Powiatowe w Białogardzie

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Załącznik nr 4
do informacji dodatkowej za rok 2022

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na 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 | 1 Budynek | - | 53 588 847,68 | - | 53 588 847,68 |
| 2 | 4 Maszyny i urządzenia | 96 813,48 | - | 33 200,00 | 63 613,48 |
| 3 | 8 Wyposażenie | 140 712,00 | 43 911,00 | 7 995,00 | 176 628,00 |
| Razem | | 237 525,48 | 53 632 758,68 | 41 195,00 | 53 829 089,16 |

Sporządziła: Anna Lewandowska

Starostwo Powiatowe w Białogardzie

Załącznik nr 5

Stan odpisów aktualizujących wartość należności - Powiat

do informacji dodatkowej za rok 2022

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Odpis aktualizujący należności - należność główna | 235 735,07 | - | - | 33 923,78 | 201 811,29 |
| 2 | Odpis aktualizujący należności - odsetki | 46 202,46 | 1 125,44 | - | 9 450,01 | 37 877,89 |
| 3 | Odpis aktualizujący należności - koszty uboczne | 29 527,92 | 17 873,31 | - | 3 309,87 | 44 091,36 |
| | Razem | 311 465,45 | 18 998,75 | - | 46 683,66 | 283 780,54 |

Sporządziła: Agnieszka Ignaczak-Hołuj

Stan odpisów aktualizujących wartość należności - Skarb Państwa

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Odpis aktualizujący należności - należność główna | 16 710,58 | 19 726,85 | 1 689,30 | - | 34 748,13 |
| 2 | Odpis aktualizujący należności - odsetki | 14 884,30 | 9 268,28 | 115,83 | 52,64 | 23 984,11 |
| | Razem | 31 594,88 | 28 995,13 | 1 805,13 | 52,64 | 58 732,24 |

Sporządziła: Aleksandra Filipczak

