

## INFORMACJA DODATKOWA – 2022

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>STAROSTWO POWIATOWE W WAŁCZU</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>WAŁCZ</b>
1.3	adres jednostki
	<b>78-600 WAŁCZ, UL. DĄBROWSKIEGO 17</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>NIE DOTYCZY</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami kraju Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>składniki majątkowe o wartości <b>poniżej 2.000,00 zł</b> zalicza się bezpośrednio do kosztów bieżącej działalności bezpośrednio w momencie zakupu, a uważa się je za zużyte z chwilą oddania do użytkowania i ujmuje w pozaksięgowej ewidencji ilościowej w sposób umożliwiający identyfikację</li> <li>składniki majątkowe o wartości <b>początkowej ponad 2.000,00 zł do 10.000,00 zł</b> zalicza się do pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz umarza się w całości w miesiącu przyjęcia do użytkowania, podlegają ewidencji bilansowej oraz pozabilansowej ewidencji ilościowo - wartościowej,</li> <li>składniki majątkowe o wartości <b>początkowej powyżej 10 000,00 zł</b> zalicza się do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i ujmuje w ewidencji bilansowej oraz pozabilansowej ilościowo-wartościowej. Środki trwałe umarza/amortyzuje z zastosowaniem liniowej metody, sukcesywnie według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, aktualnych w dniu ich przyjęcia do użytkowania, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne umarza się w okresie 24 miesięcy. Umorzenie i amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się i ujmuje w księgach rachunkowych raz na koniec roku obrotowego, jednorazowo za okres całego roku.</li> <li>środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wysokości określonej w tej decyzji.</li> </ul> <p>Ustalenie wyniku finansowego wynika z funkcjonowania konta 860 – wynik finansowy. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.</p>
5.	Inne informacje
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>Tabela nr 1 i nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Tabela nr 3</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Tabela nr 4</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Tabela nr 5</b>
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
	<b>Tabela nr 6</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Tabela nr 7</b>
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)
	<b>Tabela nr 8</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Tabela nr 9</b>
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
	<b>Tabela nr 10</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Tabela nr 10</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Tabela nr 10</b>
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
	<b>Tabela nr 11</b>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Tabela nr 12</b>
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Tabela nr 13</b>
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
	<b>Tabela nr 14</b>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>164.381,25</b>

1.16.	inne informacje
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.5.	inne informacje
	<b>NIE DOTYCZY</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>NIE DOTYCZY</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Diana Grzywacz*

(Gł. księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

**STAROSTA**

*dr Bogdan Wankiewicz*

(kierownik jednostki)



TABELA NR 1

2022

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

Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowych (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	421 989,78	302 334,00			302 334,00				-	724 323,78
2. Razem środki trwałe	20 157 139,08	264 813,59	-	-	264 813,59	-	35 011,32	41 200,01	76 211,33	20 345 741,34
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	1 295 729,10				-				-	1 295 729,10
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					-				-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	17 350 219,64	34 288,81			34 288,81				-	17 384 508,45
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	909 975,37	195 408,28			195 408,28		20 645,32	41 200,01	61 845,33	1 043 538,32
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	254 804,99				-				-	254 804,99
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	346 409,98	35 116,50			35 116,50		14 366,00		14 366,00	367 160,48
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	20 579 128,86	567 147,59	-	-	567 147,59	-	35 011,32	41 200,01	76 211,33	21 070 065,12

TABELA NR 2

2022

zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	411 441,30		7 911,36		7 911,36		419 352,66
2. Razem środki trwałe	6 747 046,17	-	476 722,67	-	476 722,67	76 211,33	7 147 557,51
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					-		-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					-		-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	5 576 984,42		429 434,94		429 434,94		6 006 419,36
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)	637 202,73		33 577,84		33 577,84	61 845,33	608 935,24
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	254 804,99				-		254 804,99
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	278 054,03		13 709,89		13 709,89	14 366,00	277 397,92
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	7 158 487,47	-	484 634,03	-	484 634,03	76 211,33	7 566 910,17

TABELA NR 3

2022

aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

Wyszczególnienie	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
1. Środki trwałe, w tym:	-	
1.1. Dobra kultury	-	

TABELA NR 4

2022

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

Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2. Środki trwałe	-	-	-	-
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
<b>4. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	-	-	-	-
4.1. Akcje i udziały	-	-	-	-
4.2. Papiery wartościowe	-	-	-	-
4.3. Inne aktywa finansowe	-	-	-	-
<b>Razem</b>	-	-	-	-

TABELA NR 5

2022

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-
Wartość (w zł)	-



TABELA NR 6

2022

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Grunty	-	-	-	-
2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3. Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
4. Środki transportu	-	-	-	-
5. Inne środki trwałe	-	-	-	-
<b>Razem</b>	-	-	-	-

TABELA NR 7

2022

liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Wartość	Ilość
1	2	3
1. Akcje	-	-
2. Udziały	-	-
3. Dłużne papiery wartościowe	-	-
4. Inne papiery wartościowe	-	-
<b>Razem</b>	-	-

## TABELA NR 8

2022

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)

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
1. Należności długoterminowe					-
2. Należności krótkoterminowe, z tego:	233 987,10	8 609,77	-	62 486,75	180 110,12
2.1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 572,58			2 572,58	-
2.2. Należności od budżetów					-
2.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					-
2.4. Pozostałe należności	231 414,52	8 609,77		59 914,17	180 110,12
<b>Razem</b>	<b>233 987,10</b>	<b>8 609,77</b>	<b>-</b>	<b>62 486,75</b>	<b>180 110,12</b>

TABELA NR 9

2022

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

Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.					-
<b>Razem</b>	-	-	-	-	-

TABELA NR 10

2022

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

Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego			Razem (2+3+4)
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
1. Kredyt obrotowy	2 074 074,50			2 074 074,50
2. Kredyt refinansowy			7 953 826,00	7 953 826,00
3. Kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz pokrycie deficytu			6 532 210,00	6 532 210,00
4. Kredyt refinansowy zaciągnięty w banku SGB w celu spłaty pożyczki z budżetu państwa			10 464 494,55	10 464 494,55
5.				-
6.				-
<b>Razem</b>	<b>2 074 074,50</b>	<b>-</b>	<b>24 950 530,55</b>	<b>27 024 605,05</b>

TABELA NR 11

2022

kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	-
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	-

TABELA NR 12

2022

łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie/rodzaj zabezpieczenia	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4
Weksle			
Hipoteka			
Inne zabezpieczenia			
<b>Razem</b>	-	-	



TABELA NR 13

2022

łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych

Wyszczególnienie/rodzaj zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4
Poręczenia i gwarancje			
Inne, w tym:			
<b>Razem</b>	-	-	

TABELA NR 14

2022

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Kwota wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	
1.1.	
1.2.	
<b>2. Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	
2.1.	
2.2.	

TABELA NR 15

2022

informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	164 381,25
3. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-
4. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowy	-
5. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-