

STAROSTWO POWIATOWE

w KOŃSKICH

26-200 Końskie, ul. Stanisława Staszica 2

tel. 41 372 41 34, fax 41 372 83 20

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA NR 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	STAROSTWO POWIATOWE
1.2	siedzibę jednostki
	KOŃSKIE
1.3	adres jednostki
	26 -200 KOŃSKIE; UL. STANISŁAWA STASZICA 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wycenia się w sposób przyjęty w ustawie o rachunkowości, oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie w/w ustawy nie rzadziej niż na dzień bilansowy według następujących zasad: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, akcie notarialnym, b) inwestycje zaliczane do aktywów trwałych - według, cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej, c) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, e) udzielone pożyczki krótko i długoterminowe - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności tj. w wysokości niespłaconego kapitału powiększonego o odsetki po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych f) zobowiązania – na dzień powstania według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, g) należności – na dzień powstania według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych, h) wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na należności wątpliwe lub nierealne, w pełnej wysokości należności i) nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje – według ceny nabycia lub zakupu na dzień nabycia albo powstania, j) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – wycenia się według wartości nominalnej, k) należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec każdego kwartału, l) minie zlikwidowanych jednostek – według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. m) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.
	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła

następujące ustalenia

- a) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania bez względu na wartość, umarzane są:
 - książki i zbiory biblioteczne,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - b) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w momencie oddania do używania,
 - c) umorzenie i amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jest dokonywane jednorazowo za okres całego roku,
 - d) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową tzw. metodą równomiernych odpisów,
 - e) środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, wartości niematerialne i prawne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu przy zastosowaniu stawki 20%,
 - f) nie podlegają umorzeniu grunty oraz dobra kultury,
 - g) pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej/równej 200 zł. o charakterze wyposażenia biura np:
 - kosze, aparaty telefoniczne (z wyjątkiem telefonów komórkowych, tabletów), karnisze, wykładziny,
 - lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice ogłoszeniowe,
 - książki (literatura fachowa),
 - odzież robocza i umundurowanie (podlegające wpisowi do kartotek osobistego wyposażenia), itp. księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania (bez konieczności księgowania ilościowo-wartościowych na koncie 013) i ujmowane są w ewidencji ilościowej.
3. W ciągu roku nie prowadzi się gospodarki magazynowej. Bezpośrednio w koszty w momencie zakupu odnosi się zakupione i wydane do zużycia materiały biurowe, środki czystości i drobne materiały przeznaczone do napraw sprzętu, materiały promocyjne, foldery, drobne upominki, tablice rejestracyjne, dowody rejestracyjne, druki praw jazdy i inne druki ścisłego zarachowania, a także materiały do remontów, których szczegółową ewidencję prowadzi wydział merytoryczny. Na koniec roku gospodarką magazynową obejmuje się zakupione a nie zużyte znaczne ilości materiałów (głównie chodzi o tablice rejestracyjne, druki do komunikacji, itp.), materiały otrzymane w drodze darowizny celem dalszego przekazania lub wykorzystania zgodnie z wolą darczyńcy.
4. Zwroty wydatków uzyskane w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku (np. zwrot nadpłaty wynagrodzenia, zwrot nadpłat z tytułu zawartych umów i porozumień, refundacja poniesionych wydatków tytułu zatrudnienia pracowników interwencyjnych, z rozliczeń udzielonych dotacji, itp.) z zastrzeżeniem, że wpłaty z tytułu refundacji poniesionych wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym a związane ze dostawą towarów lub usług przyjmowane są na rachunek bieżący dochodów (np. zwroty wydatków za media z tytułu umów najmu itp.). Zwroty wydatków z lat poprzednich przyjmowane są na rachunek bieżący dochodów,
5. Ewidencję i rozliczenie kosztów działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,
6. Podatek VAT należny do przekazania do urzędu skarbowego jest przekazany z rachunku dochodów, w przypadku jeśli kontrahent uregulował należność, natomiast w przypadku kiedy nie wpłynęła należność wówczas przekazywany jest z rachunku wydatków.
Zwrot podatku VAT wynikający z rozliczeń w roku budżetowym traktowany jest jako zmniejszenie wydatków budżetowych, za wyjątkiem podatku wynikającego z rozliczeń związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków europejskich i innych środków zagranicznych. W przypadku zwrotu podatku VAT z Urzędu Skarbowego wynikającego z rozliczeń w roku budżetowym projektów współfinansowanych ze środków europejskich i innych środków zagranicznych środki te stanowią dochody budżetu. Uzyskany zwrot podatku VAT z roku poprzedniego stanowi dochód budżetu powiatu.
7. Biorąc pod uwagę zasadę istotności nie ujmuje się na koncie rozliczeń międzyokresowych kosztów poniesionych w bieżącym okresie sprawozdawczym, a dotyczących następnego okresu sprawozdawczego m.in. usług telekomunikacyjnych, prenumerat czasopism, polis ubezpieczeniowych, opłat telefonicznych, licencji na programy, energii elektrycznej, gazu.
8. Płatności bezgotówkowe dokonywane przy pomocy kart płatniczych ewidencjonowane są na koncie 141.

5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego -podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1 - Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku		
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne- przemieszczenia		Inne zmniejszenia	R-m zmniejszenia
1.	Środki trwałe, w tym:	19115862,63	97767,20	568189,07		18806,70	684762,97	33 476,54	54 609,50	571 835,43		659 921,47	19140704,13
1.1	Grunty	306379,19		59,15			59,15	234,54		2612,31		2846,85	303 591,49
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-											
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13503 334,44		10743,94			10 743,94			566 465,46		566 465,46	12947612,92
1.3	Środki transportu	373 342,01	974,39	49300,00			50 274,39	33 242,00	54 609,50			87 851,50	335764,90
1.4	Inne środki trwałe	4932806,99	96792,81	508085,98		18806,70	623 685,49			2 757,66		2 757,66	5553734,82
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1991865,09	585 814,89				585 814,89			2 400 089,98		2 400 089,98	177 590,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-											
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	21107727,72	683582,09	568189,07		18806,70	1270577,86	33476,54	54609,50	2971925,41		3 060 011,45	19318 294,13

Tabela nr 2 - Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	Przenieszenia wewnętrzne	aktualizacja	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne-przenieszenia	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	952 679,54	2 042 560,09			2 042 560,09					2 995 239,63
	Razem	952 679,54	2 042 560,09			2 042 560,09					2 995 239,63

Tabela nr 3 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycia składników	likwidacji	Innych tytułów	R-m zmniejszenia	
1	Środki trwałe, w tym:	8 193 070,16	633 964,93		71 042,90	705 007,83	33 242,00	54 609,50	126 081,33	213 932,83	8 684 145,16
1.1	Grunty	11 330,60									11 330,60
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0									
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 345 036,34	310 698,45		2 936,20	313 634,65			123 323,67	123 323,67	3 535 347,32
1.3	Środki transportu	373 342,01	974,39		49 300,00	50 274,39	33 242,00	54 609,50		87 851,50	335 764,90
1.4	Inne środki trwałe	4 463 361,21	322 292,09		18 806,70	341 098,79			2 757,66	2 757,66	4 801 702,34
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0									
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0									
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	8 193 070,16	633 964,93	0,00	71 042,90	705 007,83	33 242,00	54 609,50	126 081,33	213 932,83	8 684 145,16

Tabela nr 4 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia umorzenia/amortyzacji z tytułu				Stan na koniec roku
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycia składników	likwidacji	Innych tytułów	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	940 214,36	28 436,68			28 436,68					968 651,04
	Razem	940 214,36	28 436,68			28 436,68					968 651,04

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

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

Brak danych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 6 - Grunty użytkowane wieczysto

L.p.	Numer działki, nr umowy lub innego dokumentu ustanawiającego prawo wieczystego użytkowania	Powierzchnia	Wartość
1.	Działka nr 1 AN 4970/2007 z dn. 08.10.2007	0,5300 ha	6 330,60
2.	Działka nr 1100 AN 7986/04 z dn. 30.11.2004	0,2699 ha	913,50
3.	Działka nr 1102 AN 7986/04 z dn. 30.11.2004	0,8053 ha	2 725,00
4.	Działka nr 1103 AN 7986/04 z dn. 30.11.2004	0,4023 ha	1 361,50
RAZEM		2,0075 ha	11 330,60

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

232 635,92

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

Nie dotyczy

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 nr 7 Odpisy aktualizujące wartość należności						
Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności	2 080 487,11	393 188,49		71 797,59	2 401 878,01
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 080 487,11	393 188,49		71 797,59	2 401 878,01
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności	2 080 487,11	393 188,49		71 797,59	2 401 878,01
II.	Należności finansowe					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
Tabela nr 8 – Rezerwy						
Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia		Stan na koniec roku
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
4.	Pokrycie ujemnego wyniku finansowego -ZOZ Końskie	2.101.723,06				2.101.723,06
	SUMA	2.101.723,06				2.101.723,06
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					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					
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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
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					
	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					
	Nie dotyczy					
1.14.	Tabele nr 14 – Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń na dzień bilansowy					
L.p.	Wyszczególnienie			Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.	Umowa nr IM.272.2.3.2022			21 375,00		
2..	Umowa nr OI.042.1.2019/U/1/2021			26 282,03		
	Razem			47 657,03		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					

Tabela nr 15 – Świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
a) odprawy emerytalne i rentowe	72 474,00
b) nagrody jubileuszowe	83 942,94
c) świadczenia urlopowe	854,48
d) inne	6 278,67
SUMA	163 550,09

1.16

inne informacje

Brak danych

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

Tabela nr 16 – Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w latach ubiegłych			Koszt wytworzenia w roku bieżącym		
		Ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	Różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Projekt e-geodezja	1.805.097,09			300 384,93		
2	Rozbudowa SOSW w Baryczy	24.600,00					
3.	Zakup serwera DELL POWER i wymiana przełącznika w ramach Projektu „CYFROWY POWIAT”				119 742,96		
4.	Przebudowa budynku Starostwa	93 945,00					
5.	Przebudowa WPPDiR w Stąporkowie	29.520,00					
6.	Termomodernizacja budynku ZSP Nr 3 w Końskich	29.525,00					
7.	Odszkodowania z tyt. Przejęcia nieruchomości pod budowę drogi Stąporków-Smyków – Radoszyce- Słupia – Włoszczowa	9 178,00			114 391,00		
8	Zakup powiększalników stacjonarnych i planów tyflograficznych w ramach realizacji Projektu „DOSTĘPNY SAMORZĄD”				51 296		
	Razem:	1 991 865,09			585 814,89		

2.3.

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

Odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej za uszkodzony samochód – 1 700,00 zł. Nieodpłatnie otrzymany z PINB Końskie samochód SUZUKI, całkowicie zamortyzowany o wartości początkowej 49 300,00zł

2.4.	informacje 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																													
	Wartość gruntów Skarbu Państwa ujęto w ewidencji pozabilansowej.																													
	<table><tr><th>L.p.</th><th>GRUNTY SKARBU PAŃSTWA</th><th>LICZBA DZIAŁEK (szt.)</th><th>POWIERZCHNIA (ha)</th><th>WARTOŚĆ (zł)</th></tr><tr><td>1</td><td>Przekazane do użytkowania (trwały zarząd, dzierżawa, użyczenie)</td><td>116</td><td>104,2387</td><td>10 854 795,72</td></tr><tr><td>2</td><td>Oddane w wieczyste użytkowanie</td><td>972</td><td>620,7369</td><td>62 949 180,09</td></tr><tr><td>3</td><td>Pozostałe</td><td>2 365</td><td>936,5234</td><td>38 152 814,09</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM</td><td>3 453</td><td>1 661,4990</td><td>111 956 789,90</td></tr></table>					L.p.	GRUNTY SKARBU PAŃSTWA	LICZBA DZIAŁEK (szt.)	POWIERZCHNIA (ha)	WARTOŚĆ (zł)	1	Przekazane do użytkowania (trwały zarząd, dzierżawa, użyczenie)	116	104,2387	10 854 795,72	2	Oddane w wieczyste użytkowanie	972	620,7369	62 949 180,09	3	Pozostałe	2 365	936,5234	38 152 814,09	RAZEM		3 453	1 661,4990	111 956 789,90
L.p.	GRUNTY SKARBU PAŃSTWA	LICZBA DZIAŁEK (szt.)	POWIERZCHNIA (ha)	WARTOŚĆ (zł)																										
1	Przekazane do użytkowania (trwały zarząd, dzierżawa, użyczenie)	116	104,2387	10 854 795,72																										
2	Oddane w wieczyste użytkowanie	972	620,7369	62 949 180,09																										
3	Pozostałe	2 365	936,5234	38 152 814,09																										
RAZEM		3 453	1 661,4990	111 956 789,90																										
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																													

GLÓWNY KSIĘGOWY


Wioletta Turalśka

(główny księgowy)

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA


Grzegorz Riec

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	STAROSTWO POWIATOWE (ORGAN)	
1.2	siedzibę jednostki	
	KOŃSKIE	
1.3	adres jednostki	
	26-200 KOŃSKIE, UL. STANISŁAWA STASZICA 2	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2023 – 31.12.2023	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	NIE	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	1. Jednostka posiada wydzielone rachunki bankowe dla Powiatu jako organu finansowego i Urzędu Starostwa jako jednostki budżetowej 2. Środki które wpłynęły bezpośrednio do jednostki budżetowej będącej jednostką organizacyjną powiatu np. z tyt. realizacji projektów ze źródeł zagranicznych, itp. a stanowiące dochód budżetu powiatu księgowane są zgodnie z kierunkiem przepływu środków. 3. Zobowiązania finansowe wycenia się na dzień powstania według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.	
5.	inne informacje	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	
	Nie dotyczy	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Nie dotyczy	

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)						
	Nie dotyczy						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia		Stan na koniec roku
					Wykorzystanie	Rozwiązanie	
	1.	Rezerwa na wydatki niewygasające utworzona w dniu 28 grudnia 2023 zgodnie z uchwałą Nr LXVII/80/2023 Rady Powiatu w Końskich		561.495,00			561.495,00
		SUMA		561.495,00			561.495,00
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						
	800 000,00zł. – umowa pożyczki nr 14/19 zawarta w dn. 18.02.2019r. pomiędzy WFOŚiGW w Kielcach, a Powiatem Koneckim na dofinansowanie zadania „Termomodernizacja budynków Domu Pomocy Społecznej w Końskich”.						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	Nie dotyczy						
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Nie dotyczy						
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						
	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						
	Rozliczenia międzyokresowe: 1. Dotacja na m-c styczeń 2024r. w kwocie – 452 000,00zł 2. Część oświatowa subwencji ogólnej na m-c styczeń 2024r. w kwocie – 4 121 482,00zł						
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Nie dotyczy						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	Nie dotyczy						
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						

	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
	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 wystąpiły

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Turala

(główny księgowy)

2024 -03- 2 6

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Grzegorz Piec

(kierownik jednostki)