

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Krasnostawski ul.Sobieskiego 3 22-300 KRASNYSTAW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 110198209		9FA39EDB22B43ECF 

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	4 697 053,68

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Janusz Cięciera (główny księgowy)	2023.01.30 rok mies. dzień	MAREK NOWOSADZKI Piotr Suchorab Jan Mróz ANDRZEJ LENCZUK (kierownik jednostki)
--------------------------------------	-------------------------------------	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Janusz Cięciera
(główny księgowy)

2023.01.30
rok mies. dzień

MAREK NOWOSADZKI
Piotr Suchorab
Jan Mróz
ANDRZEJ LENCZUK
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Powiat Krasnostawski</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Sobieskiego 3 22-300 Krasnystaw</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Sobieskiego 3 22-300 Krasnystaw</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Jednostki budżetowe realizują zadania powiatu</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Informacja za rok 2022 (01.01.2022-31.12.2022)</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie zawiera dane łączne Organu oraz następujących jednostek:</i> <i>1. Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Krasnymstawie</i> <i>2. Dom Pomocy Społecznej w Bończy</i> <i>3. Dom Pomocy Społecznej w Krasnymstawie</i> <i>4. Dom Pomocy Społecznej w Surhowie</i> <i>5. I Liceum Ogólnokształcące w Krasnymstawie</i> <i>6. II Liceum Ogólnokształcące w Krasnymstawie</i> <i>7. Młodzieżowy Dom Kultury w Krasnymstawie</i> <i>8. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Krasnymstawie</i> <i>9. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Krasnymstawie</i> <i>10. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza na Zamku w Krasnymstawie</i> <i>11. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krasnymstawie</i>

	12. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Krasnymstawie 13. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Krasnymstawie 14. Powiatowy Urząd Pracy w Krasnymstawie 15. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Krasnymstawie 16. Starostwo Powiatowe w Krasnymstawie 17. Zarząd Dróg Powiatowych w Krasnymstawie 18. Zespół Szkół Nr 1 w Krasnymstawie 19. Zespół Szkół Nr 2 w Krasnymstawie 20. Zespół Szkół w Żółkiewce
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</i> <i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się m.in.:</i> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie. <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Umorzenie nalicza się raz w roku, w miesiącu grudniu.</i> <i>Nowo zakupiony środek trwały, jak i używany wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia tj. w cenie zakupu powiększonej o cło, opłaty notarialne, koszty transportu, montażu itp.</i>

Środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia, to jest, w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów.

Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku – w wysokości uwzględniającej ich wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie.

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji o przekazaniu lub wycenia się w wartości rynkowej z dnia nabycia, uwzględniając, przy używanych, stopień dotychczasowego zużycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Nakłady poniesione na ulepszenie środka trwałego uznaje się za koszty bieżącej działalności, jeżeli w skali roku są niższe lub równe kwocie 10 000 zł. Jeżeli są wyższe finansuje się je ze środków inwestycyjnych zwiększając wartość początkową środka trwałego (ulepszenie).

Należności i zobowiązania ujmuje się wg wartości nominalnej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

Tworzy się odpisy aktualizujące należności. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są w okresach trzymiesięcznych, najpóźniej jednak na koniec roku obrotowego.

Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Nie tworzy się rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Materiały i towary ewidencjonuje się w cenie zakupu. Część jednostek prowadzi magazyny towarów i materiałów.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4.

	<i>Kompensat można dokonywać tylko w przypadku faktury i korekty tej samej faktury lub gdy mamy do czynienia z tym samym tytułem rozliczenia.</i> <i>Jednostki stosują wyłączenia wzajemnych rozliczeń.</i>
	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
	<i>Tabela nr 1, Tabela nr 2</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>posiadane informacje dotyczące aktualnej wartości rynkowej środków trwałych są niewystarczające i nieistotne</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	-
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
	2 225 238,00 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	<i>Papiery wartościowe – 773 szt. o wartości 773 zł, w tym:</i> <i>- akcje – 773 szt. o łącznej wartości 773 zł</i>
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)
	<i>Stan na początek roku obrotowego- 172 762,45 zł</i> <i>Zwiększenia- 27 566,08 zł</i> <i>Wykorzystanie- 3 819,79 zł</i> <i>Rozwiązanie- 7 446,80 zł</i> <i>Stan na koniec roku obrotowego- 189 061,94 zł</i> <i>Pożyczki zagrożone nie występują</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	3 208 907,04 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	3 720 554,08 zł
c)	powyżej 5 lat
	4 082 784,00 zł
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

	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	Łączna kwota zobowiązań warunkowych- 4 697 053,68 zł, w tym: - weksel własny in blanco -10 178,40 zł - poręczenia – 4 686 875,28 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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	11 322 131,84 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2 120 545,43 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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

	<i>2 313 288,70 zł, w tym odsetki 0 zł, różnice kursowe 0 zł</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>38 160,00 zł - odszkodowanie</i>
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
	-
2.5.	inne informacje
	<i>Wartość gruntów Skarbu Państwa w ewidencji pozabilansowej – 17 305 688,13 zł Wartość środków trwałych przeznaczonych do likwidacji w ewidencji pozabilansowej – 100 927,83 zł</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Sporządził: Jarosław Radczuk

Krasnystaw, 27.04.2023 r.

Tabela 1.Główne składniki aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie (odpłatne, nieodpłatne)	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie (odpłatne, nieodpłatne)	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem Wartości niematerialne i prawne (1+2)	2 075 167,88	73 798,97	-	-	-	73 798,97	-	42 169,33	-	-	-	42 169,33	2 106 797,52
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 750 733,98	55 512,70	-	-	-	55 512,70	-	4 778,12	-	-	-	4 778,12	1 801 468,56
2.	Wartości niematerialne i prawne (niskocenne)	324 433,90	18 286,27	-	-	-	18 286,27	-	37 391,21	-	-	-	37 391,21	305 328,96
II.	Łącznie środki trwałe (1+2+3+4)	291 547 248,16	2 737 577,98	5 684 229,66	-	1 610 720,40	10 032 528,04	212 512,72	781 914,35	714,00	-	88 120,42	1 083 261,49	300 496 514,71
1.	Razem środki trwałe (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4+1.5)	272 228 545,57	1 938 798,39	5 558 310,31	-	1 199 989,33	8 697 098,03	200 634,00	238 656,02	-	-	83 929,90	523 219,92	280 402 423,68
1.1	Grunty, w tym:	27 642 918,08	-	-	-	888 845,00	888 845,00	73 000,00	-	-	-	24 108,00	97 108,00	28 434 655,08
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytk. wieczyste innym podmiotom	2 457,85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 457,85
1.1.2	Grunty stanowiące własność JST przekazane w trwały zarząd innym podmiotom	60 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 000,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	224 817 132,37	167 261,96	5 558 310,31	-	311 144,33	6 036 716,60	-	-	-	-	-	-	230 853 848,97
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 104 450,67	734 916,72	-	-	-	734 916,72	-	107 105,42	-	-	36 402,41	143 507,83	10 695 859,56
1.4	Środki transportu	8 443 368,74	1 027 095,50	-	-	-	1 027 095,50	127 634,00	-	-	-	21 760,97	149 394,97	9 321 069,27
1.5	Inne środki trwałe	1 220 675,71	9 524,21	-	-	-	9 524,21	-	131 550,60	-	-	1 658,52	133 209,12	1 096 990,80
2.	Pozostałe środki trwałe (013)	18 836 006,04	774 153,52	125 919,35	-	408 185,97	1 308 258,84	11 878,72	543 046,44	714,00	-	4 190,52	559 829,68	19 584 435,20
3.	Zbiory biblioteczne (014)	481 923,55	24 626,07	-	-	2 545,10	27 171,17	-	211,89	-	-	-	211,89	508 882,83
4.	Długotrwałe aktywa finansowe (030)	773,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	773,00

Sporządził: Jarosław Radczuk

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 13)
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	umorzenie w ciągu roku (071, 072)	dotyczące przemieszczenia wewnętrznego	inne	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6+7)	dotyczące zbytych składników (odpłatne lub nieodpłatne)	dotyczące zlikwidowanych składników	dotyczące przemieszczenia wewnętrznego	inne	zmniejszenia ogółem (9 + 10+11+12)	
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1 + 2)	1 151 855,77	295 895,41	18 286,27	-	-	314 181,68	-	42 169,33	-	-	42 169,33	1 423 868,12
1.	Wartości niematerialne i prawne	827 421,87	295 895,41	-	-	-	295 895,41	-	4 778,12	-	-	4 778,12	1 118 539,16
2.	Wartości niematerialne i prawne (niskocenne)	324 433,90	-	18 286,27	-	-	18 286,27	-	37 391,21	-	-	37 391,21	305 328,96
II.	Łącznie środki trwałe (1+2+3+4)	103 784 304,18	10 391 691,32	1 560 836,34	-	409 971,07	12 362 498,73	139 512,72	781 914,35	714,00	64 012,42	986 153,49	115 160 649,42
1.	Razem środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	84 466 374,59	10 046 378,89	980 689,83	-	-	11 027 068,72	127 634,00	238 656,02	-	59 821,90	426 111,92	95 067 331,39
1.1	Grunty, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytk. wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	67 108 697,82	9 058 515,26	-	-	-	9 058 515,26	-	-	-	-	-	76 167 213,08
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 316 221,54	556 232,19	384 712,02	-	-	940 944,21	-	107 105,42	-	36 402,41	143 507,83	9 113 657,92
1.4	Środki transportu	7 989 487,21	389 011,68	586 453,60	-	-	975 465,28	127 634,00	-	-	21 760,97	149 394,97	8 815 557,52
1.5	Inne środki trwałe	1 051 968,02	42 619,76	9 524,21	-	-	52 143,97	-	131 550,60	-	1 658,52	133 209,12	970 902,87
2.	Pozostałe środki trwałe (013)	18 836 006,04	345 065,43	555 767,44	-	407 425,97	1 308 258,84	11 878,72	543 046,44	714,00	4 190,52	559 829,68	19 584 435,20
3.	Zbiory biblioteczne (014)	481 923,55	247,00	24 379,07	-	2 545,10	27 171,17	-	211,89	-	-	211,89	508 882,83
4.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Sporządził Jarosław Radechuk

