

INFORMACJA DODATKOWA JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ POWIATU SUWAŁSKIEGO ZA 2023 ROK

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Starostwo Powiatowe w Suwałkach

1.2. Siedziba jednostki

Miasto Suwałki

1.3. Adres jednostki

ul. Świerkowa 60, 16-400 Suwałki

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Starostwo jest jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej powołaną w celu wykonywania zadań publicznych określonych przepisami prawa.

Do zakresu działania Starostwa należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Powiecie:

- 1) zadań własnych,
- 2) zadań zleconych,
- 3) zadań powierzonych wykonywanych na podstawie zawartych porozumień,
- 4) innych zadań określonych uchwałami Rady Powiatu oraz przepisami prawa.

Do zadań Starostwa należy w szczególności:

- 1) przygotowanie materiałów niezbędnych do podejmowania uchwał, wydawania decyzji, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz podejmowania innych czynności prawnych przez organy powiatu,
- 2) wykonywanie - na podstawie udzielonych upoważnień - czynności faktycznych wchodzących w zakres zadań powiatu,
- 3) zapewnienie organom powiatu możliwości przyjmowania, rozpatrywania oraz załatwiania skarg i wniosków,
- 4) realizacja innych obowiązków i uprawnień wynikających z przepisów prawa oraz uchwał organów powiatu,
- 5) zapewnienie warunków organizacyjnych do odbywania sesji Rady Powiatu, posiedzeń jej komisji i posiedzeń Zarządu Powiatu,
- 6) prowadzenie zbioru przepisów powiatowych, który jest dostępny do powszechnego wglądu w siedzibie Starostwa,
- 7) realizacja obowiązków i uprawnień służących Starostwu, jako pracodawcy - zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa pracy.

2. Sprawozdanie sporządzone zostało za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

3. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym Starostwa Powiatowego w Suwałkach.

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

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, stosując zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

- 1) Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji:
 - a) według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,
 - b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej,
 - c) otrzymane w drodze darowizny – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu jednorazowo na koniec roku według stawek amortyzacyjnych.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa przekracza 10.000 zł nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych.

Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o cenie nabycia powyżej 10.000 zł brutto wynosi 24 miesiące.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej przekraczającej 1.000 zł brutto do 10.000 zł brutto, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 500 zł i nieprzekraczającej 1.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Jeśli nakłady poniesione na ulepszenie danej wartości niematerialnej i prawnej w danym roku obrotowym są niższe bądź równe 10.000 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

2) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
- w przypadku wykonania – według kosztów wytworzenia,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od innej jednostki lub w formie darowizny w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej,
- w przypadku aktualizacji wyceny środków trwałych – według wartości przeszacowanej na podstawie odrębnych przepisów,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości rynkowej. Amortyzacja ujawnionego środka trwałego ustalana jest na podstawie posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym nastąpiło ujawnienie środka trwałego.

Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Umorzenie środków trwałych, których wartość początkowa przekracza 10.000 zł nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środków trwałych.

Dla umorzenia środków trwałych przyjmuje się metodę liniową. Środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku na ostatni dzień roku obrotowego.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Wyodrębnia się pozostałe środki trwałe o cenie nabycia przekraczającej 500 zł brutto do 1.000 zł brutto oraz okresie użytkowania dłuższym niż rok, które objęte są ewidencją ilościową. Środki te odpisuje się w koszty w miesiącu przyjęcia do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

3) Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się według ceny nabycia (wraz z niepodlegającym odliczeniu podatkiem VAT) lub według kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

4) Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę). Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych nie później niż na koniec każdego kwartału lub w momencie ich zapłaty.

5) Odpis aktualizujący należności – wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpis aktualizujący tworzony jest najpóźniej na dzień bilansowy – na podstawie ustawy o rachunkowości.

6) Należności uznaje się za wątpliwe w przypadku:

- a) postawienia dłużnika w stan likwidacji lub w stan upadłości – ustala się wówczas odpis aktualizujący spowodowany utratą wartości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
- b) oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości lub umorzenie postępowania upadłościowego, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – ustala się wówczas odpis aktualizujący spowodowany utratą wartości w pełnej wysokości kwoty należności wynikającej z ksiąg rachunkowych;

- c) kwestionowania przez dłużnika należności oraz zalegania przez niego z zapłatą, a ocena sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika wskazuje na brak prawdopodobieństwa spłaty należności w umownej kwocie – ustala się wówczas odpis aktualizujący spowodowany utratą wartości do wysokości należności niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
- d) podwyższenia należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – ustala się wówczas odpis aktualizujący w wysokości kwot podwyższających należności, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
- e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – ustala się wówczas odpis aktualizujący w wysokości wiarygodnie oszacowanej.
- 7) Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:
- a) odpisu aktualizującego dla należności wymienionych w pkt 6 dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów;
- b) dokonane odpisy aktualizujące wartości należności mają wyłącznie znaczenie dla celów bilansowych;
- c) odpisów aktualizujących dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy;
- d) odpis aktualizujący pozostaje w księgach rachunkowych tak długo, dopóki istnieje szansa na odzyskanie należności, której dotyczy. Jeżeli uprzednio dokonane odpisy okazują się zbędne, to nie później niż na dzień bilansowy, należy je odpowiednio skorygować, doprowadzając stan należności do ich realnej wysokości.
- 8) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
- 9) Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej oraz wyceniane także w wartości nominalnej.
- 10) w przypadku gdy ceny nabycia albo zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się przyjmując, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła). Powyższa zasada dotyczy także składników aktywów finansowych.
- 11) Jednostka nie dokonuje rozliczenia międzyokresowego kosztów w przypadku, gdy dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia (np. prenumerata czasopism).

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Według załączonej tabeli nr 1

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takim informacjami.

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

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Według załączonej tabeli nr 2

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

Według załączonej tabeli nr 3

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

Jednostka nie posiada papierów wartościowych.

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)

Według załączonej tabeli nr 4

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

Jednostka nie utworzyła rezerw.

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

1.12. Łączna kwota 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 Powiatu wynosi 4.000.628,00 zł. Są to weksle in blanco zabezpieczające prawidłową realizację umów o dofinansowanie; nie są zabezpieczone na majątku Powiatu.

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

Według załączonej tabeli nr 5

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Łączna kwota otrzymanych przez jednostki gwarancji i poręczeń wynosi **341.076,21 zł**, w tym:

- gwarancje należytego wykonania umów – 220.221,81 zł

- gwarancje bankowe – 33.750,00 zł

- polisy ubezpieczeniowe – 79.204,40 zł

- weksel in blanco jako zabezpieczenie roszczeń wynikających z umowy z beneficjentem projektu „Rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego” – 7.900,00 zł.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Według załączonej tabeli nr 6

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka nie dokonywała 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

Według załączonej tabeli nr 7

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

Według załączonej tabeli nr 8

2.4. Informacja 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

Stan środków na rachunku VAT na dzień 31.12.2023 roku wynosi **273,70 zł**.

W 2023 roku poniesiono wydatki w kwocie **14.250.000,00 zł** ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację trzech dróg w ramach zadania „Modernizacja przebudowa układu komunikacyjnego sieci dróg powiatowych na terenie Gminy Wiżajny, Rutka Tartak, Raczki, Przerośl”.

Ponadto poniesiono wydatki w kwocie **1.625.022,71 zł** ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację inwestycji „Dostosowanie do wymogów BHP i ppoż. pomieszczeń mieszkalnych i dojeżdż ewakuacyjnych w budynku internatu” oraz „Budowa przyłącza gazowego dla budynków Powiatu Suwalskiego w Dowspudzie”.

W 2023 roku w związku z konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy wydatkowano środki finansowe z Funduszu Pomocy w kwocie 72.245,11 zł na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.

Wzajemne rozliczenia między jednostkami, wpływające na strukturę przychodów i kosztów, należności i zobowiązań oraz nieodpłatnie przekazanych i przyjętych składników majątku trwałego przedstawia *załączona tabela nr 9*.

2024-03-22

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowe składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	704 987,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704 987,24
2.1	Środki trwałe	9 190 167,67	0,00	307 649,66	0,00	307 649,66	1 860,88	75 328,79	414 203,05	491 392,72	9 006 424,61
2.1.1	Grunty	528 853,34	0,00	231 520,81	0,00	231 520,81	1 860,88	0,00	165 294,87	167 155,75	593 218,40
2.1.1a	Grunty jst, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 096 837,21	0,00	5 656,00	0,00	5 656,00	0,00	0,00	248 908,18	248 908,18	6 853 585,03
2.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	987 853,03	0,00	55 473,00	0,00	55 473,00	0,00	75 328,79	0,00	75 328,79	967 997,24
2.1.4	Środki transportu	215 680,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 680,50
2.1.5	Inne środki trwałe	360 943,59	0,00	14 999,85	0,00	14 999,85	0,00	0,00	0,00	0,00	375 943,44
	Razem	9 895 154,91	0,00	307 649,66	0,00	307 649,66	1 860,88	75 328,79	414 203,05	491 392,72	9 711 411,85

Nazwa umorzenia grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (15 + 16 + 17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec roku obrotowego (12-20)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	700 893,22	0,00	4 094,02	0,00	4 094,02	0,00	704 987,24	4 094,02	0,00
Umorzenie środków trwałych	4 409 496,86	0,00	230 413,02	4 862,03	235 275,05	118 042,29	4 526 729,62	4 780 670,81	4 479 694,99
Umorzenie gruntów, w tym prawa użytkowania wieczystego gruntów	4 747,20	0,00	1 162,58	0,00	1 162,58	0,00	5 909,78	524 106,14	587 308,62
Umorzenie gruntów jst, przekazanych w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	2 945 750,92	0,00	202 568,88	4 862,03	207 430,91	42 713,50	3 110 468,33	4 151 086,29	3 743 116,70
Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	909 425,69	0,00	16 485,68	0,00	16 485,68	75 328,79	850 582,58	78 427,34	117 414,66
Umorzenie środków transportu	215 680,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 680,50	0,00	0,00
Umorzenie innych środków trwałych	333 892,55	0,00	10 195,88	0,00	10 195,88	0,00	344 088,43	27 051,04	31 855,01
Razem	5 110 390,08	0,00	234 507,04	4 862,03	239 369,07	118 042,29	5 231 716,86	4 784 764,83	4 479 694,99

2024-03-22

.....
(główny księgowy)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
	(nr działki, nazwa)			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka nr 324/5 obr. Bakalarzewo, gm. Bakalarzewo	Powierzchnia (m ²)	0,0015	-	-	0,0015
		Wartość (zł)	709,00	-	-	709,00
2.	Działka nr 68/24 obr. Budzisko, gm. Szypliszki	Powierzchnia (m ²)	0,2116	-	-	0,2116
		Wartość (zł)	97 400,00	-	-	97 400,00
Razem		Powierzchnia (m²)	0,2131	-	-	0,2131
		Wartość (zł)	98 109,00	-	-	98 109,00

.....
(główny księgowy)

2024-03-22

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	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.	Grunty	3 045,62	0,00	0,00	3 045,62
2.	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	124 981,16	0,00	1 476,00	123 505,16
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		128 026,78	0,00	1 476,00	126 550,78

2024-03-22

.....
(główny księgowy)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe należności	372 428,04	120 433,49	0,00	337,45	492 524,08
Razem		372 428,04	120 433,49	0,00	337,45	492 524,08

2024-03-22

.....
(główny księgowy)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5. 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

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych	Dodatkowe informacje
1	2	3	7
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	17.341,05	Koszt wkładu własnego w projekcie „Udostępnienie zasobów publicznych rejestrów geodezyjnych - modernizacja ewidencji gruntów i budynków” poniesiony w 2020, 2021 oraz 2022 roku. Koszt podlega rozliczeniu w przyszłych okresach.
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	16.680,00	Przychody z tytułu rat za sprzedaż działek w obrębie Bród Stary gm. Suwałki, których termin zapłaty przypada na lata następne
Razem		34.021,05	

.....
(główny księgowy)

2024-03-22

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie świadczenia	Kwota wypłacona w zł w roku obrotowym
1.	Wynagrodzenia za pracę	4 714 806,90
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	333 164,30
3.	Premie	24 786,61
4.	Nagrody jubileuszowe i inne nagrody	262 922,61
5.	Odprawy rentowe, emerytalne i inne	34 560,00
6.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	3 765,71
7.	Składki na ubezpieczenia społeczne pracodawcy, na Fundusz Pracy itp.	964 695,08
8.	Badania lekarskie pracowników	3 860,00
9.	Inne świadczenia wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy	10 759,18
10.	Szkolenia dla pracowników	25 673,70
11.	Studia i inne formy dokształcania (kursy)	0,00
12.	Odpis na ZFŚS	135 565,19
13.	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	10 712,71
14.	Pozostałe świadczenia pracownicze, niesklasyfikowane powyżej (np. wynagrodzenie za urlop dla poratowania zdrowia dla nauczycieli, pomoc zdrowotna dla nauczycieli i inne)	4 900,00
Razem:		6 530 171,99

.....
(główny księgowy)

2024-03-22

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

L.p.	Nazwa środka trwałego w budowie	Stan na początek roku obrotowego	Nakłady w zł poniesione w roku obrotowym		Stan na koniec roku obrotowego
			<i>w tym: odsetki</i>	<i>w tym: różnice kursowe</i>	
1.	Zakup plotera	0,00	14 999,85	0,00	0,00
2.	Przebudowa drogi powiatowej nr 1092B Filipów - Przerośl - granica województwa	0,00	2 693 945,31	0,00	0,00
3.	Przebudowa drogi powiatowej nr 1129B Wiżajny - Ejszeryszki - Rutka Tartak	0,00	12 198 367,30	0,00	0,00
4.	Przebudowa drogi powiatowej nr 1185B Dowspuda - Kurianki	0,00	2 772 911,59	0,00	0,00
5.	Budowa przyłącza gazowego dla budynków Powiatu Suwalskiego w Dowspudzie	55 523,74	1 137 472,88	0,00	0,00
6.	Nabycie działek położonych w obr. Pobondzie gm. Rutka-Tartak	0,00	1 143,00	0,00	0,00
7.	Dokumentacja "Budowa boiska"	19 520,00	0,00	0,00	19 520,00
8.	Dostosowanie do wymogów BHP i ppoż. pomieszczeń mieszkalnych i dojść ewakuacyjnych w budynku internatu	43 350,00	1 529 660,73	0,00	0,00
9.	Utworzenie strzelnicy wirtualnej przy Zespole Szkół w Dowspudzie	0,00	312 750,15	0,00	0,00
Razem		118 393,74	20 661 250,81	0,00	19 520,00

2024-03-22

.....
(główny księgowy)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 8. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie zdarzenia incydentalnego	Wartość przychodów w zł w roku obrotowym	Wartość kosztów w zł w roku obrotowym
1.	Zdarzenie losowe (zalanie budynku Starostwa Powiatowego w Suwałkach)	8 996,56	400,00
Razem		8 996,56	400,00

2024-03-22

.....
(główny księgowy)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 9. Wzajemne rozliczenia między jednostkami, wpływające na strukturę przychodów i kosztów, należności i zobowiązań oraz nieodpłatnie przekazanych i przyjętych składników majątku trwałego

Nazwa jednostki	Koszty <i>Rachunek zysków i strat</i>	Przychody <i>Rachunek zysków i strat</i>	Należności <i>Bilans</i>	Zobowiązania <i>Bilans</i>	Nieodpłatnie przekazane składniki majątku trwałego <i>Zestawienie zmian w funduszu</i>	Nieodpłatnie przyjęte składniki majątku trwałego <i>Zestawienie zmian w funduszu</i>
Zarząd Dróg Powiatowych w Suwałkach	- 8.812,48 zł <i>(poz. B.VII)</i>	9.336,18 zł <i>(1.152,18 zł poz.A.VI 8.184,00 zł poz. D.III)</i>	-	-	17.744.096,20 zł <i>(poz.I.2.6)</i>	16.366,31 zł <i>(poz.I.1.6)</i>
Środowiskowy Dom Samopomocy w Lipniaku	- 8.812,48 zł <i>(poz. B.VII)</i>	1.264,75 zł <i>(poz.A.VI)</i>	-	-	15.928,15 zł <i>(poz.I.2.6)</i>	-
Zespół Szkół w Dowszpuddie	- 8.812,48 zł <i>(poz. B.VII)</i>	8.451,00 zł <i>(267,00 zł poz.A.VI 8.184,00 zł poz. D.III)</i>	-	-	3.325.512,72 zł <i>(poz.I.2.6)</i>	76.690,47 zł <i>(poz.I.1.6)</i>
Zakład Aktywności Zawodowej SOWA w Lipniaku	741,02 zł <i>(403,50 zł poz. B.II 9.150,00 zł poz. B.III - 8.812,48 zł poz. B.VII)</i>	379,73 zł <i>(poz.A.VI)</i>	-	53.264,95 zł <i>(poz. Pasywa D.II.5)</i>	-	-
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Suwałkach	- 10.012,58 zł <i>(-1.200,10 zł poz. B.III - 8.812,48 zł poz. B.VII)</i>	46.321,14 zł <i>(poz. D.III)</i>	91,86 zł <i>(poz. Aktywa B.II.1)</i>	-	-	-
Powiatowy Urząd Pracy w Suwałkach	- 8.812,48 zł <i>(poz. B.VII)</i>	4.823,67 zł <i>(poz. A.VI)</i>	-	-	-	-
Centrum Administracji Domów Dziecka w Nowej Pawłówce	- 8.812,48 zł <i>(poz. B.VII)</i>	-	-	-	18.975,81 zł <i>(poz.I.2.6)</i>	-
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego Powiatu Ziemskiego Suwałki	-	-	-	-	-	-
Razem	- 53.333,96 zł <i>(403,50 zł poz. B.II 7.949,90 zł poz. B.III - 61.687,36 zł poz. B.VII)</i>	70.576,47 zł <i>(7.887,33 zł poz.A.VI 62.689,14 zł poz. D.III)</i>	91,86 zł <i>(poz. Aktywa B.II.1)</i>	53.264,95 zł <i>(poz. Pasywa D.II.5)</i>	21.104.512,88 zł <i>(poz.I.2.6)</i>	93.056,78 zł <i>(poz.I.1.6)</i>

2024-03- 22

.....
(główny księgowy)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)