

UCHWAŁA NR 650/2024
ZARZĄDU POWIATU LĘBORSKIEGO

z dnia24.04..... 2024 r.

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Lęborskiego sprawozdania finansowego Powiatu Lęborskiego za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.).

Zarząd Powiatu Lęborskiego uchwala, co następuje:


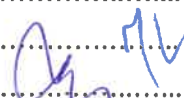
§ 1. Przekazać Radzie Powiatu Lęborskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Lęborskiego za 2023 rok składające się z:

1. bilansu z wykonania budżetu zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały,
2. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały,
3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały,
4. łącznego zestawienia zmian funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały,
5. informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Lęborskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy Członków Zarządu:

- | | |
|------------------------|--|
| 1. Alicja Zajączkowska |
 |
| 2. Adam Nowak |
..... |
| 3. Jacek Perłak |
 |
| 4. Ryszard Wenta |
..... |

**Sprawdzono pod względem
formalno - prawnym**

RADCA PRAWNY

Bożena Bodnar

Uzasadnienie


Zgodnie z art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), Zarząd Powiatu przekazuje organowi stanowiącemu sprawozdanie finansowe składające się z:

1. bilansu z wykonania budżetu,
2. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych,
3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych,
4. łącznego zestawienia zmian funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych,
5. informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

Komisja rewizyjna organu stanowiącego rozpatruje to sprawozdanie wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu i opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu. Ponadto przekazane sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu podlega zatwierdzeniu przez organ stanowiący – Radę Powiatu.

SKARBNIA POWIATU

Hulawa Zielonka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Czołgistów 5 84-300 LĘBORK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat lęborski sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 22177BBFDCECF08F 
Numer identyfikacyjny REGON 770979648		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	26 910 953,49	32 044 485,69	I Zobowiązania	14 353 573,96	13 481 094,37
I.1 Środki pieniężne	26 910 953,49	32 044 485,69	I.1 Zobowiązania finansowe	13 508 256,00	13 342 368,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	26 852 869,32	31 658 313,63	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 421 184,00	1 221 184,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	58 084,17	386 172,06	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 087 072,00	12 121 184,00
II Należności i rozliczenia	11 043,62	78 764,70	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 798,06	62 352,83
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	834 519,90	76 373,54
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	8 515 398,15	13 592 623,02
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 445 453,86	4 763 467,60
II.2 Należności od budżetów	0,00	47 376,69	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	5 077 972,60
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	11 043,62	31 388,01	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 445 453,86	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-314 505,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-177,09	-747,73
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	314 505,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	11 961 029,10	8 515 398,15
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 053 025,00	5 049 533,00
Suma aktywów	26 921 997,11	32 123 250,39	Suma pasywów	26 921 997,11	32 123 250,39

SKARBNIK POWIATU

Halina Regina Zielonka
skarbnik

2024-04-24

rok, miesiąc, dzień

Alicja Zenobia Zajączkowska
zarząd

BeSTia

22177BBFDCECF08F

STAROSTA

Alicja Zajączkowska

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Halina Regina Zielonka
skarbnik

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Alicja Zenobia Zajączkowska
zarząd

BeSTia

22177BBFDCECF08F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Starostwo Powiatowe ul. Czołgistów 5 84-300 LĘBORK		Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego B7C7C01B4E91FE37 
770979648		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	130 819 013,34	144 435 254,23	A Fundusz	122 822 761,90	136 829 372,51
A.I Wartości niematerialne i prawne	32 095,62	7 243,47	A.I Fundusz jednostki	97 763 141,12	102 601 137,43
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	127 784 529,37	141 600 654,26	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	25 059 620,78	34 228 235,08
A.II.1 Środki trwałe	115 009 402,80	137 459 863,19	A.II.1 Zysk netto (+)	92 500 197,39	109 707 108,48
A.II.1.1 Grunty	32 543 978,10	31 058 169,14	A.II.2 Strata netto (-)	-67 440 576,61	-75 478 873,40
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	70 567,00	0,00	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	79 778 054,24	103 321 055,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 129 418,59	1 444 728,82	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	913 220,40	1 172 918,17	C Państwowe fundusze celowe	2 861 509,69	2 040 214,63
A.II.1.5 Inne środki trwałe	644 731,47	462 991,52	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 699 841,81	12 000 899,10
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 775 126,57	4 140 791,07	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	11 037 903,41	10 514 072,60
A.III Należności długoterminowe	1 661 598,35	1 486 566,50	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 033 802,33	510 105,70
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 340 790,00	1 340 790,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	622 818,68	681 407,02
A.IV.1 Akcje i udziały	1 340 790,00	1 340 790,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 054 878,94	2 304 856,11
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 639 576,25	4 217 936,65

SKARBNIK POWIATU

Halina Regina Zielenka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

B7C7C01B4E91FE37

Alicja Zenobia Zajączkowska

(kierownik jednostki)

STAROSTA

Alicja Zajączkowska

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 163 345,08	72 433,54
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 558 693,41	1 797 600,56
B Aktywa obrotowe	7 565 100,06	6 435 232,01	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	84,39
B.I Zapasy	387 693,26	436 172,54	D.II.8 Fundusze specjalne	964 788,72	929 648,63
B.I.1 Materiały	383 207,05	431 766,50	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	964 788,72	929 648,63
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	4 486,21	4 406,04	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 661 938,40	1 486 826,50
B.II Należności krótkoterminowe	3 385 284,40	2 863 367,56			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	76 302,21	102 596,23			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 819,16	1 061,92			
B.II.4 Pozostałe należności	3 298 598,57	2 751 227,02			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	8 564,46	8 482,39			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 775 345,61	3 135 691,91			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	384,40	868,85			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 774 961,21	2 013 482,92			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	1 121 340,14			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Halina Regina Zielonka
(główny księgowy)

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Alicja Zenobia Zajączkowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

B7C7C01B4E91FE37

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	16 776,79	0,00			
Suma aktywów	138 384 113,40	150 870 486,24	Suma pasywów	138 384 113,40	150 870 486,24

Halina Regina Zielonka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

B7C7C01B4E91FE37

Alicja Zenobia Zajązkowska
(kierownik jednostki)

Halina Regina Zielonka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

B7C7C01B4E91FE37

Alicja Zenobia Zajązkowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Starostwo Powiatowe ul. Czolgistów 5 84-300 LĘBORK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979648		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 02649A0BFB77DA2F	
				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	115 793 312,67	131 942 014,21	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 333,01	31 329,43	
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	115 762 979,66	131 910 684,78	
B.	Koszty działalności operacyjnej	92 413 201,85	103 534 025,23	
B.I.	Amortyzacja	4 381 850,97	5 463 677,83	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	7 936 257,89	8 438 248,39	
B.III.	Usługi obce	9 028 183,99	9 375 852,88	
B.IV.	Podatki i opłaty	227 252,28	252 481,83	
B.V.	Wynagrodzenia	53 029 286,09	62 104 473,66	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 659 902,63	13 519 755,81	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	458 381,17	503 453,88	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 028 023,97	3 235 567,69	
B.X.	Pozostałe obciążenia	664 062,86	640 513,26	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	23 380 110,82	28 407 988,98	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 402 956,14	6 533 986,47	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 720 293,20	5 634 270,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	682 662,94	899 716,47	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	656 041,19	701 367,32	

Halina Regina Zielonka
główny księgowy

STAROSTA POWIATU
Halina Zielonka

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Alicja Zenobia Zajączkowska
Kierownik jednostki

STAROSTA

BeSTia

02649A0BFB77DA2F

Alicja Zajączkowska

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	656 041,19	701 367,32
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	25 127 025,77	34 240 608,13
G.	Przychody finansowe	546 040,70	1 116 448,51
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	155 763,03	607 371,10
G.III.	Inne	390 277,67	509 077,41
H.	Koszty finansowe	613 445,69	1 128 821,56
H.I.	Odsetki	613 445,69	1 128 821,56
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	25 059 620,78	34 228 235,08
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)	25 059 620,78	34 228 235,08

Halina Regina Zielonka
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Alicja Zenobia Zajązkowska
kierownik jednostki

Halina Regina Zielonka
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Alicja Zenobia Zajązkowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	25 059 620,78	34 228 235,08
III.1.	zysk netto (+)	92 500 197,39	109 707 108,48
III.2.	strata netto (-)	-67 440 576,61	-75 478 873,40
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	122 822 761,90	136 829 372,51

Halina Regina Zielonka
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Alicja Zenobia Zajązkowska
kierownik jednostki

Halina Regina Zielonka
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Alicja Zenobia Zajączkowska
kierownik jednostki

Załącznik nr 5 do Uchwały Zarządu Powiatu Lęborskiego nr/2024 z dnia2024 roku
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Starostwo Powiatowe
1.2	siedzibę jednostki Lębork
1.3	adres jednostki Ul. Czołgistów 5, 84-300 Lębork
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Nie dotyczy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2023 – 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Tak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Załącznik nr 1 – Uchwała Nr 374/2018 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 28.03.2018 r. w sprawie określenia jednolitych metod wyceny aktywów i pasywów
5.	inne informacje Brak
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 Załącznik nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostki nie dysponują takimi informacjami
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 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 Załącznik nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Udziały w obcym podmiocie gospodarczym 134 079 szt. o wartości 1 340 790 zł

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)
	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
	3.321.184 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	3.000.000 zł
c)	powyżej 5 lat
	5.800.000 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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
	Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń 8 069 802,81 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3.866.734,41 zł
1.16.	inne informacje
	Należności warunkowe Starostwo 1 013 255,27 zł.
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
	4.066.791,07 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	<p>Domy pomocy społecznej</p> <p>Przychody, które wystąpiły incydentalnie : pozycja inne przychody operacyjne -darowizny rzeczowe na łączną kwotę:</p> <p style="text-align: right;">76 567,54 zł</p> <p>Koszty, które wystąpiły incydentalnie na łączną kwotę (granty i dotacje z tytułu COVID-19)</p> <p style="text-align: right;">5 812,31 zł</p> <p>Zarząd Dróg Powiatowych</p> <p>odszkodowanie za zniszczenie barierek drogowych</p> <p style="text-align: right;">3 370,15</p> <p>kara nałożona na kontrahenta - za wycinkę drzew</p> <p style="text-align: right;">1 199,91</p> <p style="text-align: center;">RAZEM</p> <p style="text-align: right;">4 570,06</p>
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
	Domy Pomocy Społecznej w Lęborku wydatkowały w 2023 roku dotację na dodatek 600 zł dla pracownika miesięcznie w okresie IV-XII na łączną kwotę 564 357,09 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK POWIATU



Halina Zielonka

.....
(główny księgowy)

2024-04-24

.....
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA



Alicja Zajęczkowska

.....
(kierownik jednostki)

Podpisy Członków Zarządu:

1. Alicja Zajęczkowska



.....

2. Adam Nowak

.....

3. Jacek Perłak

.....

4. Ryszard Wenta



.....

**UCHWAŁA NR 374/2018
ZARZĄDU POWIATU LĘBORSKIEGO**

z dnia 28 marca 2018 r.

w sprawie określenia jednolitych metod wyceny aktywów i pasywów

Na podstawie art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt. 3 i 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2017r poz. 1868 ze zm.), oraz § 7 ust.1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz.1911).

uchwala się, co następuje:

§ 1.

W Starostwie Powiatowym w Lęborku i powiatowych jednostkach organizacyjnych przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok:

1. Umarza się metodą uproszczoną, poprzez jednorazowy odpis ich wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013 -pozostałe środki trwałe, jeżeli ich wartość nie przekracza 10 000,00 złotych.
2. Umarza się metodą liniową raz w roku za pomocą stawek amortyzacyjnych i ujmuje się na koncie 011 - środki trwałe, jeżeli ich wartość przekracza 10 000,00 złotych.
3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, w załączniku do tej ustawy „Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych”.
4. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia, które tak jak obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) umarza się jednorazowo, poprzez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, a obejmują:
 - 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - 2) meble i dywany,
 - 3) odzież i umundurowanie,
 - 4) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu - w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Przedmioty o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00 złotych, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów.
6. Wydatki na składniki majątku, o których mowa w ust. 2 zalicza się do wydatków majątkowych i ujmuje się w §605 lub §606 z odpowiednią czwartą cyfrą klasyfikacji budżetowej.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu i kierownikom powiatowych jednostek organizacyjnych.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i ma zastosowanie do amortyzacji składników majątku od 2018 roku.

Podpisy Członków Zarządu:

1. Teresa Ossowska-Szara
2. Elżbieta Godderis
3. Adam Nowak
4. Jarosław Pruski
5. Krzysztof Pruszek

10
11

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 rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 580 630,43	11 409,60	15 525,10	-	26 934,70	-	43 033,33	-	43 033,33
2.	ŚRODKI TRWAŁE	162 306 302,05	-	29 695 050,09	-	29 695 050,09	1 491 288,69	552 470,26	78 614,39	2 122 373,34
1)	Grunty	32 543 978,10	-	-	-	-	1 408 664,63	-	77 144,33	1 485 808,96
2)	Budynki i lokale	48 876 093,01	-	9 942 810,64	-	9 942 810,64	-	133 581,56	-	133 581,56
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 975 682,01	-	18 266 649,30	-	18 266 649,30	-	2 798,25	-	2 798,25
4)	Kotły i maszyny energetyczne	110 247,88	-	343 222,47	-	343 222,47	-	-	-	-
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 255 577,05	-	329 915,98	-	329 915,98	-	264 143,47	-	264 143,47
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	242 987,59	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Urządzenia techniczne	2 002 006,81	-	3 950,00	-	3 950,00	-	-	-	-
8)	Środki transportu	3 492 370,25	-	583 381,00	-	583 381,00	82 624,06	26 345,01	-	108 969,07
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 807 359,35	-	225 120,70	-	225 120,70	-	125 601,97	1 470,06	127 072,03
Razem		163 886 932,48	11 409,60	29 710 575,19	-	29 721 984,79	1 491 288,69	595 503,59	78 614,39	2 165 406,67

ROK 2023

II.1.1.

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	12	13	14	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				17	18
1 564 531,80	1 548 534,81	11 409,60	24 852,15	15 525,10	-	51 786,85	43 033,33	1 557 288,33	32 095,62	7 243,47	
189 878 978,80	47 296 899,25	-	5 438 825,68	255 706,47	-	5 694 532,15	572 315,79	52 419 115,61	115 009 402,80	137 459 863,19	
31 058 169,14	-	-	-	-	-	-	-	-	32 543 978,10	31 058 169,14	
58 685 322,09	18 447 075,40	-	1 317 959,99	-	-	1 317 959,99	70 803,03	19 694 232,36	30 429 017,61	38 991 089,73	
86 239 533,06	18 626 645,38	-	3 285 720,12	-	-	3 285 720,12	2 798,25	21 909 567,25	49 349 036,63	64 329 965,81	
453 470,35	49 345,20	-	11 575,13	5 237,00	-	16 812,13	-	66 157,33	60 902,68	387 313,02	
2 321 349,56	1 814 194,75	-	187 040,38	46 244,77	-	233 285,15	264 143,47	1 783 336,43	441 382,30	538 013,13	
242 987,59	234 095,85	-	3 810,75	-	-	3 810,75	-	237 906,60	8 891,74	5 080,99	
2 005 956,81	1 383 764,94	-	103 920,19	3 950,00	-	107 870,19	-	1 491 635,13	618 241,87	514 321,68	
3 966 782,18	2 579 149,85	-	323 683,23	-	-	323 683,23	108 969,07	2 793 864,01	913 220,40	1 172 918,17	
4 905 408,02	4 162 627,88	-	205 115,89	200 274,70	-	405 390,59	125 601,97	4 442 416,50	644 731,47	462 991,52	
191 443 510,60	48 845 434,06	11 409,60	5 463 677,83	271 231,57	271 231,57	5 746 319,00	615 349,12	53 976 403,94	115 041 498,42	137 467 106,66	

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	KPPSP Działka nr 25, obr.3 Lębork	Powierzchnia (m2)	4 802			4 802
		Wartość (zł)	547 668			547 668
2	MDK Działka 88/5	Powierzchnia (m2)	2 603			2 603
		Wartość (zł)	39 165			39 165
3	PUP Działka 146/1	Powierzchnia (m2)	1 215			1 215
		Wartość (zł)	25 000			25 000
4	SOSW Działka nr 364	Powierzchnia (m2)	1 393			1 393
		Wartość (zł)	21 000			21 000
5	SOSW Działka nr 331	Powierzchnia (m2)		1 619		1 619
		Wartość (zł)		24 000		24 000
6	PCE Działka 31/2, 31/8 - PCE ul. Pionierów 16	Powierzchnia (m2)	24 407			24 407
		Wartość (zł)	383 052			383 052
7	PCE Działka 184/43 - CKZ ul. W. Polskiego 31	Powierzchnia (m2)	8 880			8 880
		Wartość (zł)	150 960			150 960
8	DPS 2 Działka nr 155 obr. 7	Powierzchnia (m2)	1 757			1 757
		Wartość (zł)	35 000			35 000

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	KPPSP umowa użyczenia - gr.IV	39 134,77	0,00	35 116,77	4 018,00
2	KPPSP umowa użyczenia - gr.VI	26 204,98	5 000,00	0,00	31 204,98
3	KPPSP umowa użyczenia - gr.VII	2 738 098,00	1 682 482,56	847 800,00	3 572 780,56
4	KPPSP umowa użyczenia - gr.VIII	171 293,54	0,00	79 025,00	92 268,54
5	ZSO1 umowa użyczenia	129 620,23	0,00	0,00	129 620,23
6	PCE	673 043,42	0,00	0,00	673 043,42
Razem		3 777 394,94	1 687 482,56	961 941,77	4 502 935,73

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 (3+4-5-6)
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności krótkoterminowe (Starostwo)	364 024,68	456 650,93		503 471,40	317 204,21
2	Należności krótkoterminowe (PUP)	4 046 379,32	121 060,53	6 360,99		4 161 078,86
Razem		4 410 404,00	577 711,46	6 360,99	503 471,40	4 478 283,07