

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	STAROSTWO PWIATOWE W OPATOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	OPATÓW
1.3	adres jednostki
	27-500 OPATÓW UL.H.SIENKIEWICZA 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</p> <p>3) odzież i umundurowanie</p> <p>4) meble i dywany</p> <p>5) inwentarz żywy</p> <p>d) 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 umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne umarza się według stawki 20% i 50%,</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu</p> <p>4.....</p>
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
	Tabela Nr 1
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 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
	Tabela nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	48.198 sztuk na kwotę 24.099.000,00 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)
	Tabela Nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Hipoteki w kwocie 12.828.333,20 zł, w tym: 1) Ustanowienie hipoteki na nieruchomości stanowiącej własność Powiatu Opatowskiego, oznaczonej w ewidencji gruntów pod nr 2033/8 o pow.0,5052 ha, położonej w Opatowie przy ul.Szpitalnej4, zabudowanej budynkami:1A,1B,1D, KW 00042799/7, na rzecz

	<p>Województwa Świętokrzyskiego, pełniącego funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w celu zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy na dofinansowanie projektu realizowanego przez Beneficjenta Szpital Św. Leona Sp. z o.o. z siedzibą w Opatowie pn. „Dzienny Dom Opieki Medycznej w Opatowie, na kwotę 2.403.371,28 zł;</p> <p>2) Ustanowienie hipoteki na nieruchomości stanowiącej własność Powiatu Opatowskiego, oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 2033/8 o pow.0,5052 ha, położonej w Opatowie przy ul. Szpitalnej 4, zabudowanej budynkami: 1A, 1B oraz 1D, KW nr K1T/00042799/7 na rzecz Województwa Świętokrzyskiego, z siedzibą 25-516 Kielce, Al. IX Wieków Kielc 3, pełniącego funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w celu zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikającej z umowy na dofinansowanie projektu realizowanego przez Szpital Świętego Leona Sp. z o.o. z siedzibą w Opatowie pn. „Termomodernizacja Szpitala Św. Leona w Opatowie, na kwotę 10.424.961,92 zł.</p>
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
	Poręczenia w kwocie 3.338.846,95 zł; Weksle w kwocie 200.000,00 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2.555.379,89 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne 46.260,00 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop 976,88 zł Nagrody jubileuszowe 123.426,25 zł
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
	37.400.036,03 zł
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

Główny Księgowy

Beata Rozycka-Skiba

(główny księgowy)

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

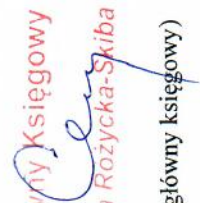
STAROSTA OPATOWSKI

mgr Tomasz Staniak

(kierownik jednostki)

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej
			aktualizac ja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Wartości Nie materialne i Prawne	845 272,53		32 416,25		32 416,25		80 646,18	409 114,00	489 760,18
2	Środki trwałe	49 660 099,57		15 341 997,22	318 082,45	15 660 079,67	15 000,00	379 780,92	3 623 036,37	4 017 817,29
1)	Grunty	1 136 244,72		3 588 575,02		3 588 575,02			164 908,44	164 908,44
2)	Budynki i lokale	31 747 804,76		11 124 375,17	300 000,00	11 424 375,17		116 891,96	3 140 045,48	3 256 937,44
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 475 700,03		-	-	-		67 353,92	-	67 353,92
4)	Kodły maszyny energetyczne	6 500,00		-		-				-
5)	Maszyny,urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	1 842 216,21		263 698,59	18 082,45	281 781,04		130 061,40	-	130 061,40
6)	Maszyny,urządzenia i aparaty specjalistyczne	-				-				-
7)	Urządzenia techniczne	868 201,21		45 169,99		45 169,99	15 000,00	800,00	300 000,00	300 000,00
8)	Środki transportu	553 443,00		-		-				15 800,00
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie-sklasyfikowane	4 029 989,64		320 178,45	-	320 178,45		64 673,64	18 082,45	82 756,09
RAZEM		50 505 372,10	-	15 374 413,47	318 082,45	15 692 495,92	15 000,00	460 427,10	4 032 150,37	4 507 577,47

Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego	12	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	13	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego					Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	19	Wartość netto składników aktywów		Tabela nr 1			
				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przenieszenie	inne	Ogółem zwiększenia umorzenia			Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego		20	stan na koniec roku obrotowego	21
387 928,60		486 666,02		7 146,51		32 416,25		39 562,76		138 300,18		387 928,60		358 606,51		-
61 302 361,95		20 402 006,40		1 607 666,79		694 627,30		2 302 294,09		575 740,60		22 128 559,89		29 258 093,17		39 173 802,06
4 559 911,30		3 363,94		759,57				759,57		4 123,51		-		1 132 880,78		4 559 911,30
39 915 242,49		10 483 405,78		838 505,63		300 000,00		1 138 505,63		36 123,95		11 585 787,46		21 264 398,98		28 329 455,03
9 408 346,11		3 677 934,14		361 917,87		-		361 917,87		6 875,65		4 032 976,36		5 797 765,89		5 375 369,75
6 500,00		6 500,00				-		-				6 500,00		-		-
1 993 935,85		1 712 483,10		67 194,56		202 643,80		269 838,36		130 061,40		1 852 260,06		129 733,11		141 675,79
-		-		-		-		-		-		-		-		-
613 371,20		596 189,19		42 204,77		3 800,00		46 004,77		300 000,00		342 193,96		272 012,02		271 177,24
537 643,00		417 915,21		71 279,15		-		71 279,15		15 800,00		473 394,36		135 527,79		64 248,64
4 267 412,00		3 504 215,04		225 805,24		188 183,50		413 988,74		82 756,09		3 835 447,69		525 774,60		431 964,31
61 690 290,55		20 888 672,42		1 614 813,30		727 043,55		2 341 856,85		714 040,78		22 516 488,49		29 616 699,68		39 173 802,06



 Główny Księgowy

 Beata Rożycka-Skiba

 (główny księgowy)

2024-04-26

 (rok, miesiąc, dzień)



 STAROSTA OPATOWSKI

 mgr Tomasz Staniek

 (kierownik jednostki)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Tabela Nr 2

lp.	grupa należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		3	4	5	6	7	7
1	Należności za czynsz	380 339,45 zł	- zł	- zł	- zł	380 339,45 zł	
2	Należności z tytułu usług geodezyjnych	7 622,89 zł	- zł	- zł	- zł	7 622,89 zł	
3	Należności za przechowywanie samochodów	426 461,84 zł	41 626,45 zł	28 000,18 zł	2 868,81 zł	437 219,30 zł	
4	Kary umowne	66 929,97 zł	664,21 zł	26 648,09 zł	- zł	40 946,09 zł	
5	Odsetki od czynszu	102 368,40 zł	- zł	- zł	- zł	102 368,40 zł	
6	Należność za wyposażenie	1 476,40 zł	- zł	- zł	- zł	1 476,40 zł	
7	Grzywny i koszty egzekucyjne	440,00 zł	- zł	- zł	- zł	440,00 zł	
8	Należności z tytułu wieczystego użytkowania gruntów i przekształcenia prawa użytkowania	281 518,71 zł	20 890,65 zł	- zł	- zł	302 409,36 zł	
9	Kary pieniężne	4 727,02 zł	516,80 zł	- zł	1 022,38 zł	4 221,44 zł	
	RAZEM	1 271 884,68 zł	63 698,11 zł	54 648,27 zł	3 891,19 zł	1 277 043,33 zł	

Główny Księgowy

Beata Rozycka-Szłaba

(główny księgowy)

2024-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA OPATOWSKI

mgr Tomasz Staniek

(kierownik jednostki)

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Tabela Nr 3

Ip.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
	Prawo wieczystego użytkowania gruntów - działka 1 40/56	Włostów gm. Lipnik pow. 0,0016 ha	26,62	-	26,62	-
	Prawo wieczystego użytkowania gruntów - działka 2 40/119	Włostów gm. Lipnik pow. 7,8668 ha	130 190,32	-	130 190,32	-
RAZEM			130 216,94	-	130 216,94	-

Główny Księgowy
Beata Rożycka-Skilla
 (główny księgowy)

2024-04-26
 (rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA OPATOWSKI
mgr Tomasz Staniak

(kierownik jednostki)

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	487	89 560,24	-	-	89 560,24
2	809	3 697,50	-	-	3 697,50
SUMA		93 257,74	-	-	93 257,74

Główny Księgowy


Beata Rożycka-Skiba

(główny księgowy)

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA OPATOWSKI


mgr Tomasz Staniek

(kierownik jednostki)