

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Nowosądecki
1.2	siedzibę jednostki
	Województwo Małopolskie, Powiat M. Nowy Sącz
1.3	adres jednostki
	33-300 Nowy Sącz ul. Jagiellońska 33
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2023 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne (sprawozdanie obejmuje 26 jednostek budżetowych i 1 zakład budżetowy)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostki Powiatu Nowosądeckiego stosują następujące metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy (stosowana metoda wyceny jest zależna od posiadanych przez daną jednostkę składników majątkowych i źródeł ich finansowania): <ul style="list-style-type: none">• Środki trwałe: wartość początkowa (ustalona wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia) pomniejszona o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe (stawki zgodnie z załącznikiem do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, a powiększona o koszty ulepszenia z zastrzeżeniem uregulowań wynikających z realizowanych projektów współfinansowanych ze środków unijnych. Każde nabycie nieruchomości stanowi co do zasady nabycie środka trwałego i to niezależnie od wartości nabywanej nieruchomości (zasada ta dotyczy także zwiększenia wartości już posiadanych nieruchomości).• Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.• Zbiory biblioteczne: wycenia się według cen nabycia.• Wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.• Grunty: nie podlegają umorzeniu, dlatego ujmuje się je w bilansie w wartości brutto.• Środki trwałe w budowie (inwestycje): wartość ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem inwestycji, środków trwałych w budowie, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.• Należności długoterminowe: w kwocie wymaganej zapłaty (wraz z należnymi odsetkami) z zachowaniem zasady ostrożności (po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące należności).

	<ul style="list-style-type: none"> • Długoterminowe aktywa finansowe: udziały w innych jednostkach – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. • Zapasy: co do zasady wg cen zakupu. • Należności krótkoterminowe: w kwocie wymaganej zapłaty (wraz z należnymi odsetkami), z zachowaniem zasady ostrożności (po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących należności). • Krótkoterminowe aktywa finansowe: <ul style="list-style-type: none"> ○ środki pieniężne: w wartości nominalnej; ○ krótkoterminowe papiery wartościowe: jednostka nie posiada takiego składnika. • Fundusz jednostki: w wartości nominalnej. • Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: <ul style="list-style-type: none"> ○ zobowiązania: w kwocie wymagającej zapłaty (wraz z odsetkami); ○ rezerwy na zobowiązania: w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej i ustalonej wartości. <p>Poza tym Powiat:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ponoszone koszty działalności podstawowej ujmuje co do zasady na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie", poza tym zakład budżetowy - Powiatowy Zakład Aktywizacji Zawodowej ponoszone koszty ujmuje także na kontach zespołu 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”, a Powiatowy Urząd Pracy dla Powiatu Nowosądeckiego koszty ponoszone w ramach zadań finansowanych z Funduszu Pracy (rozdz. 85322) ujmuje na kontach zespołu 8 „Fundusze, rezerwy i wynik finansowy”. • ustalając zasady umarzania/amortyzacji przyjął stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, • ustala stawki amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo w wysokości nie większej niż 50 % rocznie, • amortyzacji dokonuje metodą liniową, • amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (amortyzowane stopniowo) jednorazowym zapisem za okres całego roku, • jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza co do zasady: <ul style="list-style-type: none"> ○ książki i inne zbiory biblioteczne, ○ środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, ○ odzież i umundurowanie, ○ meble i dywany; ○ inwentarz żywy; • pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania tj., co do zasady, w/w składniki majątkowe o wartości jednostkowej do 3.500 zł przyjęte do ewidencji do 31.12.2017r. oraz składniki majątkowe o wartości do 10.000 zł przyjęte do ewidencji po 01.01.2018r., • stosuje następujące uproszczenia wynikające z ustawy o rachunkowości, jeżeli nie wywiera to istotnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia własnej sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego: nie stosuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Jednostki organizacyjne mogą także stosować uproszczenia polegające na tym, że materiały zakupione w roku obrotowym uznane są za koszty w chwili ich zakupu i dlatego istnieje możliwość nie prowadzenia magazynu ani gospodarki magazynowej zakupionych materiałów (jest to zależne od charakteru i przedmiotu działalności danej jednostki organizacyjnej Powiatu).
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
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
	Dane zawarto w tabeli 1 i tabeli 2.

TABELA NR 1 Wyszczególnione składniki majątku jednostki w 2023r.

Nazwa składnika majątku	Wartość początkowa (brutto) na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Stan końcowy (brutto) na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	sprzedaż	likwidacja	inne		7	8	9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	18 477 108,62	100 484,81	-	-	100 484,81	-	127 315,46	7 622,10	134 937,56	18 442 655,87			
Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	1 220 430,71	78 344,81	-	-	78 344,81	-	127 315,46	7 622,10	134 937,56	1 163 837,96			
Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo	17 256 677,91	22 140,00	-	-	22 140,00	-	-	-	-	17 278 817,91			
2. Razem środki trwałe, w tym:	1 486 346 841,51	130 475 061,34	-	17 687 760,17	148 162 821,51	219 346,77	868 657,29	49 858 660,71	50 946 664,77	1 583 562 998,25			
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	38 681 496,08	68 533 825,97	-	27 500,00	68 561 325,97	31 787,49	520 671,33	21 388 537,32	21 940 996,14	85 301 825,91			
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	1 433 119 596,40	35 654 268,10	-	42 630 984,41	78 285 252,51	-	88 527,00	28 258 128,09	28 346 655,09	1 483 058 193,82			
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	7 676 330,22	485 125,47	-	205 694,56	690 820,03	74 109,28	76 545,16	19 393,00	170 047,44	8 197 102,81			
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	5 249 752,23	572 955,00	-	-	572 955,00	113 450,00	-	129 800,00	243 250,00	5 579 457,23			
2.5. Inne środki trwałe (gr.8,9 KŚT)	1 619 666,58	52 468,00	-	-	52 468,00	-	182 913,80	62 802,30	245 716,10	1 426 418,48			
3. Pozostałe środki trwałe	27 749 047,40	3 097 503,40	-	1 000,00	3 098 503,40	17 249,00	1 054 115,00	479 219,83	1 550 583,83	29 296 966,97			
4. Zbiory biblioteczne	941 683,06	15 694,32	-	-	15 694,32	-	5 655,90	-	5 655,90	951 721,48			
Razem wyszczególnione składniki majątku (1+2+3+4)	1 533 514 680,59	108 512 325,07	-	42 865 178,97	151 377 504,04	236 595,77	2 055 743,65	50 345 502,64	52 637 842,06	1 632 254 342,57			

TABELA NR 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wyszczególnionych składników majątku jednostki w 2023r.

Nazwa składnika majątku	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia		Zmniejszenie umorzenia w roku obrotowym	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		Wartość brutto składnika majątku na koniec roku obrotowego (zgodna z kol. 11 tabeli nr 1)	Wartość netto składnika majątku na koniec roku obrotowego
	2	3	4	5	6	(3+4+5)	(2+6-7)		8	9		
1												
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	6 752 217,66	-	4 562 004,05	9 060,97	4 571 065,02	134 937,56	11 188 345,12	18 442 655,87	7 254 310,75			
Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	1 220 430,71	-	69 283,84	9 060,97	78 344,81	134 937,56	1 163 837,96	1 163 837,96	-			
Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo	5 531 786,95	-	4 492 720,21	-	4 492 720,21	-	10 024 507,16	17 278 817,91	7 254 310,75			
2. Razem środki trwałe, w tym:	354 315 429,70	-	63 826 685,44	1 259 732,31	65 086 417,75	1 775 914,11	417 625 933,34	1 583 562 998,25	1 165 937 064,91			
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-	85 301 825,91	85 301 825,91			
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	343 403 578,54	-	62 696 509,09	1 114 533,06	63 811 042,15	1 154 792,93	406 059 827,76	1 483 058 193,82	1 076 998 366,06			
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	5 601 878,83	-	622 674,99	-	622 674,99	170 047,44	6 054 506,38	8 197 102,81	2 142 596,43			
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	3 869 673,83	-	474 828,51	128 672,50	603 501,01	242 122,50	4 231 052,34	5 579 457,23	1 348 404,89			
2.5. Inne środki trwałe (gr.8,9 KŚT)	1 440 298,50	-	32 672,85	16 526,75	49 199,60	208 951,24	1 280 546,86	1 426 418,48	145 871,62			
3. Pozostałe środki trwałe	27 749 047,40	-	2 810 187,08	288 316,32	3 098 503,40	1 550 583,83	29 296 966,97	29 296 966,97	-			
4. Zbiory biblioteczne	941 683,06	-	15 694,32	-	15 694,32	5 655,90	951 721,48	951 721,48	-			
Razem wyszczególnione składniki majątku (1+2+3+4)	389 758 377,82	-	71 214 570,89	1 557 109,60	72 771 680,49	3 467 091,40	459 062 966,91	1 632 254 342,57	1 173 191 375,66			

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
Dane zawarto w załączonej tabeli 3.				
TABELA NR 3 Aktualna wartość rynkowa własnych środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)– stan na dzień 31 grudnia 2023r.				
1	2	3	4	
Nazwa środka trwałego (z podaniem jego grupy KŚT)	Wartość księgowa brutto (historyczna) środka trwałego wynikająca z ksiąg rachunkowych	Wartość rynkowa (brutto) środka trwałego z kol. 2	Wskaźnik wiarygodnego źródła informacji o wartości rynkowej (w tym: wycena rzeczoznawcy sporządzona po 01.01.2023r., aktualna polisa ubezpieczeniowa AC samochodu służbowego, itp.)	
Samochód osobowy Volkswagen Passat (Gr.7) w Starostwie	120 081,50	96 700,00	polisa ubezpieczeniowa AC	
Samochód osobowy Skoda Superb III Ambition (Gr.7) w Starostwie	139 724,00	69 900,00	polisa ubezpieczeniowa AC	
Samochód osobowy Skoda Rapid (Gr.7) w Starostwie	54 200,00	29 800,00	polisa ubezpieczeniowa AC	
Samochód osobowy Peugeot Partner Tepee Outdoor+ (Gr.7) w Starostwie	64 000,00	39 500,00	polisa ubezpieczeniowa AC	
Samochód osobowy Peugeot Partner Trendy (Gr.7) w Starostwie	60 000,00	17 700,00	polisa ubezpieczeniowa AC	
Samochód osobowy Skoda Octavia II (Gr.7) w Starostwie	63 240,01	13 200,00	polisa ubezpieczeniowa AC	
Samochód osobowy Skoda Octavia Active (Gr.7) w Starostwie	73 378,50	59 700,00	polisa ubezpieczeniowa AC	
Działka nr 367 Krynicza-Zdrój (Gr.0)	233 648,34	265 731,00	operat szacunkowy z dnia 11.12.2023 r.	
Samochód osobowy Renault (gr.7) w POW Muszyna	128 000,00	97 200,00	polisa ubezpieczeniowa AC	
Samochód Volkswagen (GR. 7) w DPS Zbyszyce	97 722,00	14 000,00	polisa ubezpieczeniowa AC	
Samochód Opel Vivaro (GR. 7) w DPS Zbyszyce	143 350,00	83 100,00	polisa ubezpieczeniowa AC	
Samochód osobowy Peugeot Partner (gr.7) w PCPR	54 800,00	11 100,00	polisa ubezpieczeniowa AC	
Samochód osobowy Toyota Corolla (gr.7) w PCPR	82 800,00	76 500,00	polisa ubezpieczeniowa AC	
Samochód osobowy Toyota C_HR (gr.7) w PCPR	86 399,00	82 800,00	polisa ubezpieczeniowa AC	
Samochód osobowy (gr.7) w POW DD Klęczany	54 800,00	8 100,00	polisa ubezpieczeniowa AC	
Samochód osobowy (gr.7) w POW DD Klęczany	64 730,01	13 000,00	polisa ubezpieczeniowa AC	

Samochód Renault (gr.7) w DPS Kłęczany		119 000,00	28 800,00	polisa ubezpieczeniowa AC
Samochód Renault (gr.7) w DPS Muszyna		128 640,51	83 100,00	polisa ubezpieczeniowa AC
Samochód osobowy (Gr.7) w PINB		45 000,00	25 441,00	polisa ubezpieczeniowa AC
Samochód osobowy (Gr.7) w PINB		69 990,00	61 633,00	polisa ubezpieczeniowa AC
Samochód osobowy Renault Traffic (Gr.7) w POW Zbyszycze		162 400,00	161 200,00	polisa ubezpieczeniowa AC
Samochód osobowy Skoda Fabia Kombi (Gr.7) w PUP		38 000,00	10 100,00	polisa ubezpieczeniowa AC
Samochód osobowy Opel Astra (Gr.7) w PUP		57 900,00	41 000,00	polisa ubezpieczeniowa AC
Samochód Renault Traffic (gr.7) w PZAZ		117 569,27	100 000,00	polisa ubezpieczeniowa AC
Samochód Opel Vivaro Kombi (gr.7) w PZAZ		117 500,00	57 700,00	polisa ubezpieczeniowa AC
Samochód ciężarowy Iveco (gr.7) w PZAZ		36 102,34	19 800,00	polisa ubezpieczeniowa AC
Razem		2 412 975,48	1 566 805,00	x

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

Dane zawarto w załączonej tabeli 4 i tabeli 5.

TABELA NR 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych w 2023r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Konto 291 (w Powiatowym Zarządzie Dróg – odpisy aktualizujące dot. środków trwałych w budowie)	599 959,00	169 300,30	37 467,00	731 792,30
Razem	599 959,00	169 300,30	37 467,00	731 792,30

TABELA NR 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych w 2023r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		Zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Odpisy aktualizujące udziały w Małopolskim Funduszu Poręczeń Kredytowych sp. z o.o.w likwidacji (400 udziałów po 500 zł każdy)	200 000,00	-	-	200 000,00
Razem	200 000,00	-	-	200 000,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Dane zawarto w tabeli nr 6.

TABELA NR 6 Grunty w wieczystym użytkowaniu w 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie (nr działki, nazwa)	Charakterystyka	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.	-----	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Dane zawarto w tabeli 7.

TABELA NR 7 Obce środki trwałe (używane przez jednostkę) nieamortyzowane lub nieumiarzane w 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Sprzęt komputerowy i telewizor użyzony przez Powiatowy Urząd Pracy dla Powiatu Nowosądeckiego (używany w Starostwie)	3 455,80
2	Obrazy używane przez Muzeum Okręgowe w Nowym Sączu (używany w Starostwie)	23 000,00
3	Wyposażenie magazynu Obrony Cywilnej używane przez MUW w Krakowie (używany w Starostwie)	13 641,13
4	Sprzęt komputerowy używany przez PWPW w Warszawie używany w Starostwie	129 614,50
5	Sprzęt komputerowy używany przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów (wcześniej sprzęt Ministerstwa Cyfryzacji) używany w Starostwie	43 159,48
6	Wyposażenie używane przez Orange (wcześniej TP S.A.) (telefony, centrale, sprzęt komputerowy) używany w Starostwie	57 325,01
7	Sprzęt komputerowy używany przez EXATEL w Warszawie (związany z Kancelaria Prezesa Rady Ministrów) używany w Starostwie	2 500,00
8	Trzy skanery (używane w PCPR)	6 033,15
9	Dwa tablety (używane w PCPR)	2 607,60
x	Razem	281 336,67

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

1.6.

Dane zawarto w tabeli nr 8.

TABELA NR 8 Posiadane przez jednostkę papiery wartościowe w 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju papierów wartościowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego	Ilość na koniec roku	Uwagi
-----	-------------------------------------------------	-------------------------------------	-------------	--------------	-----------------------------------	----------------------	-------

1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.	Udziały	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	400 szt. po 500 zł za szt.	dokonyany odpis aktualizujący		
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
4.	Inne (wymienić jakże): -----	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

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)

Dane zawarto w załączonej tabeli 9.

TABELA NR 9 Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2023r.

Lp.	Wskazanie konta syntetycznego należności, który jest powiązany z odpisem aktualizującym należności	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	Kwota brutto należności na koniec roku obrotowego kont z kol.2	Kwota netto należności na koniec roku obrotowego (8-7)	Wskazanie rodzaju należności, np. należności Skarbu Państwa, rozrachunki z odbiorcami, należności finansowe jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych), itp.
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	201	16 398,26	0,00	0,00	0,00	16 398,26	1 180 372,04	1 163 973,78	rozrachunki z kontrahentami (PZD)
2	201	7 209,74	690,08	0,00	0,00	7 899,82	10 951,63	3 051,81	rozrachunki z odbiorcami (PZAZ)

3	221	1 645 670,67	229 240,87	133 915,95	131 711,04	1 609 284,55	1 615 076,35	5 791,80	należności Starostwa Powiatowego (rejestr Dochody Skarbu Państwa)
4	221	9 344,06	983,44	0,00	0,00	10 327,50	12 283,82	1 956,32	należności PUP dla PN (rejestr Budżet)
5	221,240	35 894 837,40	370 165,54	35 326 977,48	3 18 875,65	619 149,81	660 847,62	41 697,81	należności Starostwa Powiatowego (rejestr Dochody Starostwa)
6	221	149 209,12	15 859,43	0,00	0,00	165 068,55	182 028,84	16 960,29	rozrachunki z odbiorcami (PZD)
7	221	9 911,12	9 515,86	0,00	9 911,12	9 515,86	9 515,86	0,00	rozrachunki z kontrahentami (DWD Pwiczna Zdroj)
8	221	1 956 638,74	730 602,41	0,00	5 493,10	2 681 748,05	2 740 505,95	58 757,90	należności budżetowe (PINB)
9	226	715,60	0,00	0,00	715,60	0,00	0,00	0,00	należności PUP dla PN (rejestr Fundusz Pracy)
10	231	21 452,20	869,40	0,00	9 841,86	12 479,74	12 539,74	60,00	należności PUP dla PN (rejestr Fundusz Pracy)
11	240	247 020,41	95 620,75	0,00	14 106,65	328 534,51	332 987,89	4 453,38	należności PUP dla PN (rejestr Fundusz Pracy)
x	Razem	39 958 407,32	1 453 547,78	35 460 893,43	490 655,02	5 460 406,65	6 757 109,74	1 296 703,09	x

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

Dane zawarto w załączonej tabeli 10.

TABELA NR 10 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia w 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy (wyszczególnienie poszczególnych rezerw): -----	0,00	-	-	-	0,00
x	Ogółem rezerwy	0,00	-	-	-	0,00

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

Dane zawarto w tabeli nr 11.

b) powyżej 3 do 5 lat

Dane zawarto w tabeli nr 11.

c) powyżej 5 lat

TABELA NR 11 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności w 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem zobowiązania długoterminowe na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
	Zobowiązania długoterminowe wobec (wyszczególnienie): -----	0,00	0,00	0,00	0,00
x	Razem	0,00	0,00	0,00	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

Dane zawarto w tabeli nr 12.

TABELA NR 12 Zobowiązania z tytułu leasingu w 2023r.

Wyszczególnienie		Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy lub zwrotny wg ustawy o rachunkowości	0,00

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Dane zawarto w tabeli nr 13.

TABELA NR 13 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku w 2023r.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania zabezpieczonego na koniec roku obrotowego (3+4)	Zabezpieczenie na aktywach trwałych na koniec roku obrotowego	Zabezpieczenie na aktywach obrotowych
1	2	3	4
Weksel	68 939 000,00	68 939 000,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00
Inne (wskazać jakie): -----	0,00	0,00	0,00
Razem	68 939 000,00	68 939 000,00	0,00

W/w dotyczą zabezpieczenia dotyczą kredytu bankowego Powiatu Nowosądeckiego zabezpieczonego wekslem (zdarzenia ewidencjonowane w rejestrze tzw. Organu). Zobowiązania zabezpieczone na majątku (nieruchomościach) Powiatu Nowosądeckiego, który został oddany w nieodpłatne użytkowanie SP ZOZ Szpital im. Dr. J. Dietla w Krynicy – Zdroju wykazuje w sprawozdaniu finansowym w/w SP ZOZ (majątek ten ujęto w aktywach SP ZOZ, natomiast w księgach rachunkowych Starostwa Powiatowego użyczenie prezentowane jest w ewidencji porzabliansowej).

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

Dane zawarto w tabeli nr 14.

TABELA NR 14 Wykaz zobowiązań warunkowych w 2023r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	
				2	3
Zobowiązania warunkowe dot.:					
-udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-toczącego się postępowania sądowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-indosu weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-innych zobowiązań (wskazać jakich):					
a) potencjalne odsetki za zwłokę od nieterminowej zapłaty zobowiązań Starostwa Powiatowego	25,61	0,00	0,00	23,11	2,50
b) zobowiązanie warunkowe dot. usługi nadzoru inwestycyjnego nad robotami budowlanymi przy hali sportowej ze strzelnicą w Marcinkowicach	44 776,80	0,00	0,00	44 776,80	0,00
Razem	44 802,41	0,00	0,00	44 799,91	2,50

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

1.13.

Dane zawarto w tabeli 15.

TABELA NR 15 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych w 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) -----	0,00
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych): -----	0,00

łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.14.

	Dane zawarto w załączonej tabeli 16 (wiersz 1).
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane zawarto w załączonej tabeli 16 (wiersz 2).
1.16.	inne informacje
	Wykaz należności i zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego zawarto w wyjaśnieniach dołączonych do bilansu z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Powiat nowosądecki.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Dane zawarto w załączonej tabeli 16 (wiersz 4).
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
	Dane zawarto w załączonej tabeli 16 (wiersz 5,6).
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane zawarto w załączonej tabeli 16 (wiersz 7).
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
	Dane zawarto w załączonej tabeli 16 (wiersz 8).
2.5.	inne informacje
	Dane zawarto w załączonej tabeli 16 (wiersz 9)
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Dane zawarto w załączonej tabeli 16 (wiersz 3,10).

TABELA NR 16 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki w 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość dotycząca roku obrotowego, tj. zdarzenia powstające tylko w okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.	Uwagi i wyjaśnienia
1.	Łączna kwota otrzymanych, w roku obrotowym, przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	3.674.017,81	4 Wszystkie obowiązujące gwarancje i zabezpieczenia należycie wykonane umowy na 31.12.2023r. (niewykazane w bilansie) mają łączną wartość 10.065.781,44 zł (zdarzenia występują w Starostwie i PZD)
2.	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (tj. odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe)	2.385.420,09	-
3.	Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie	169.300,30	Stan początkowy na 01.01.2023r.:599.959,00 zł Zwiększenia: 169.300,30 zł Zmniejszenia: 37.467,00 zł Stan końcowy na 31.12.2023r.:731.792,30 zł (zdarzenia w PZD)
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	-
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (suma wszystkich nakładów roku obrotowego), w tym: -odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	69.309.965,96	-
6.	Koszt wytworzenia wartości niematerialnych i prawnych w budowie (suma wszystkich nakładów roku obrotowego)	0,00	-
7.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym: -----	0,00	-
8.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00	-
9.	Inne informacje, np. uzasadnione informacje dotyczące rachunku zysków i strat lub zestawienia zmian w funduszu jednostki (wyszczególnić jakie): -----	0,00	-
10.	Inne informacje niż wymienione w innych pozycjach informacji dodatkowej i tabeli nr 16, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki (wyszczególnić jakie): -----	0,00	-

(główny księgowy)

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata Bochenek
Data: 2024.03.28
09:14:45 +01'00'

Marek
Stanisław
Kwiatkowski
Elektronicznie
podpisany przez
Marek Stanisław
Kwiatkowski
Data: 2024.03.28
09:41:12 +01'00'

Antoni
Koszyk
Elektronicznie
podpisany przez
Antoni Koszyk
Data: 2024.03.28
09:42:14 +01'00'

Marian
Stanisław
Dobosz
Elektronicznie
podpisany przez
Marian Stanisław
Dobosz
Data: 2024.03.28
09:43:14 +01'00'

Edward
Ciągło
Elektronicznie
podpisany przez
Edward Ciągło
Data: 2024.03.28
09:43:54 +01'00'

Zofia
Nika
Elektronicznie
podpisany przez
Zofia Nika
Data: 2024.03.28
09:44:54 +01'00'