

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Aleksandrowie Kujawskim
1.2	siedzibę jednostki
	Aleksandrów Kujawski
1.3	adres jednostki
	ul. Słowackiego 8, 87-700 Aleksandrów Kujawski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Do zakresu działań Starostwa Powiatowego należy wykonywanie zadań własnych, zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w granicach określonych przepisami prawa, zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych przez Powiat z zakresu administracji rządowej lub samorządowej, innych zadań określonych uchwałami Rady i Zarządu Powiatu oraz przepisami prawa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera łącznych danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2023 zgodnie z dokumentacją przyjętych w dniu 03.01.2022 r. oraz zmienione w dniu 18.05.2023 r. zasad (polityki) rachunkowości oraz planu kont i budżetu Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim (Zarządzenie Nr 2/2022 Starosty Aleksandrowskiego z dnia 03.01.2022 r. zmienione Zarządzeniem nr 13/2023 z dnia 18.05.2023 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości oraz planu kont dla budżetu powiatu i budżetu Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim). 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 RP.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego.

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia

do użytkowania wycenia się:

a) w przypadku nabycia – według ceny nabycia;

b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania;

c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej. Ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datę ich zinwentaryzowania;

d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania spadku, darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazanie;

e) w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu;

f) wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.

2) Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

3) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i zbiory biblioteczne; środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach wychowawczych; odzież i umundurowanie; meble i dywany; pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości określonej 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.

4) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

	<p>5) W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 1000 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały, nie ujmuje się go w ewidencji środków trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową lub wartościowo-ilościową ewidencję pozabilansową lub bezpośrednio w ciężar kosztów materiałowych pod datą oddania do użytkowania. Dokonując kwalifikacji danego składnika o wartości nieprzekraczającej 1000 zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności.</p> <p>6) Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.</p> <p>7) Pozostałe środki niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>8) Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialne i prawne.</p> <p>9) Do umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.</p> <p>10) Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</p> <p>11) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>12) W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w ciągu roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. odpisów umorzeniowych dokonuje się w ostatni miesiąc, w którym był użytkowany.</p> <p>13) Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 1500 zł.</p> <p>14) Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10.000 zł wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.</p> <p>15) Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości i materiały biurowe przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty. Starostwo powiatowe nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nieprzeznaczonych do bieżącego zużycia (prowadzone są karty drogowe) w/w materiały i paliwo ze względu na porównywanie corocznego zużycia i nieistotność nie podlegają inwentaryzacji na koniec roku.</p> <p>16) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p>
	<p>17) Walutę obcą wycenia się według średniego kursu danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta Starostwo Powiatowe.</p> <p>18) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec kwartału.</p> <p>19) Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, tj. wraz z należnymi odsetkami.</p> <p>20) Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.</p>

	<p>II. Realizacja projektów ze środków Unii Europejskiej.</p> <p>Przyjęte zasady polityki rachunkowości mają zastosowanie również przy realizacji projektów oraz środków ze źródeł zewnętrznych. W celu zapewnienia odpowiedniego udokumentowania operacji związanych z realizowanymi środkami, a także jednoznacznego określenia poniesionych kosztów, przychodów uzyskiwanych na skutek realizacji czy powiązania innych transakcji jakie odbywają się w jednostce prowadzi się wyodrębnioną ewidencję zdarzeń z nimi związanych. Oznacza to, że projekty oraz środki ze źródeł zewnętrznych posiadają odrębny rachunek bankowy oraz wyodrębnioną ewidencję operacji związanych z ich realizacją poprzez prowadzenie wyodrębnionej analityki. Dla wyodrębnienia ewidencji operacji na kontach syntetycznych i analitycznych dodaje się oznaczenie liczbowe. Przykładowa struktura konta:AAA- -BBB-CCCCC-DDDD- -EE, np. 902- -853-85395-2057- -25,</p> <p>gdzie</p> <p>AAA – oznacza symbol konta</p> <p>BBB – klasyfikacja budżetowa odpowiednia dla danego działu</p> <p>CCCCC – klasyfikacja budżetowa odpowiednia dla danego rozdziału</p> <p>DDDD – klasyfikacja budżetowa odpowiednia dla danego paragrafu</p> <p>EE – nr pozycji w rejestrze realizowanych projektów oraz środków ze źródeł zewnętrznych</p> <p>- - – umożliwia wprowadzenie według potrzeb uszczegółowienia analityki, np. w podziale na poszczególne wydatki lub dochody w obrębie paragrafu</p>
	<p>Pozostałe zasady prowadzenia analityki do poszczególnych kont pozostają bez zmian. Prowadzona wyodrębniona ewidencja powinna zapewnić prawidłowe sporządzanie sprawozdań oraz ustalenie wydatków podlegających rozliczeniu w ramach otrzymanego współfinansowania. Jednocześnie jednostka prowadzi analitykę w powiązaniu z budżetem projektów oraz środków ze źródeł zewnętrznych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa i dokumentami programowymi (wytyczne instytucji zarządzającej, nadzorującej), a także z podpisaną umową o dofinansowanie, decyzją finansową, tak, aby możliwe było uzyskanie pełnego finansowego obrazu. Dokumenty finansowo-księgowe dotyczące realizacji projektów oraz środków ze źródeł zewnętrznych muszą zostać opisane w sposób umożliwiający jednoznaczne ich zidentyfikowanie. W celu usprawnienia realizacji zadań dopuszcza się stosowanie pieczętek umożliwiających identyfikację z danymi zadaniami, nadruk komputerowy lub odręczny opis. Wyodrębnione wynagrodzenia, dodatki specjalne osób realizujących zadania następuje poprzez wprowadzenie odrębnego numeru listy płac. Dokumenty finansowe dotyczące realizacji projektów oraz środków ze źródeł zewnętrznych są przechowywane w Starostwie Powiatowym w Aleksandrowie Kujawskim zgodnie z okresem wynikającym z zawartej umowy, decyzji. Realizowanie zadań, jak i sporządzanie dodatkowych sprawozdań i zestawień powinno przebiegać zgodnie z podpisaną umową, decyzjami, ustawami, rozporządzeniami oraz wytycznymi obowiązującymi w tym zakresie.</p>

	<p>III. Uregulowania w zakresie podatku VAT.</p> <p>1) Dochody ujmowane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług (VAT)).</p> <p>2) Należny podatek VAT przelewany jest z rachunku podstawowego. Pomniejszana jest kwota należności, niezależnie od tego, czy należność ta została zapłacona czy też nie, nawet gdyby wystąpiła wartość ujemna.</p> <p>3) Na koniec każdego okresu sprawozdawczego VAT należny od poszczególnych dochodów jest ujmowany jako zmniejszenie dochodów wg poszczególnych podziałek klasyfikacji dochodów.</p> <p>4) Podatek VAT należny pomniejszony o podatek naliczony podlegający odliczeniu przekazywany jest w terminach płatności na rachunek Urzędu Skarbowego.</p> <p>5) W trakcie roku budżetowego dokonuje się korekty wydatków o kwotę podatku naliczonego podlegającego odliczeniu na koniec miesiąca, w którym dokonano odliczenia tego podatku, dokonując zmniejszenia wydatków.</p> <p>6) Roczna korekta podatku VAT naliczonego ujmowana jest do pozostałych przychodów operacyjnych lub pozostałych kosztów operacyjnych.</p> <p>7) Wydatki w ramach właściwych paragrafów pomniejsza się o kwoty odliczonego podatku VAT na podstawie dokumentu Polecenia Księgowania.</p> <p>8) Zasady ujmowania VAT w sprawozdaniach budżetowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych wykazane dochody budżetowe są kwotami netto; - w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych, wydatki wykazywane są w kwocie brutto. W przypadku „odciążenia” – to jest pomniejszenia wydatku o odliczony podatek VAT, wydatek w odpowiedniej podziale klasyfikacji budżetowej wykazuje się w kwocie brutto pozostałej po uwzględnieniu odciążenia. W przypadku, gdy VAT podlega całkowitemu odliczeniu wydatki ujmowane są w kwocie netto.
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
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.1. do informacji - 8.841.991,00 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.4. do informacji - 90.607,00 zł
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
	Brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.6. do informacji - liczba 10.201 - 5.101.000,00 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)
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.7. do informacji - Brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
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
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.9. do informacji - 2.586.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.9. do informacji - 1.724.000,00 zł
c)	pow.5 lat
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.9. do informacji - 400.000,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.11. do informacji - 4.224.000,00 zł
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
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.12. do informacji - 3.020.893,57 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

	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.13. - 2.590.407,00 zł
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.15. - 200.582,84 zł
1.16.	inne informacje
	<p>W związku z bilansem sporządzonym na dzień 31.12.2023 niniejszym oświadczamy, co następuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> - potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych zdarzeń, w tym operacji gospodarczych, w sposób prawidłowy zgodnie z zasadami rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości i dokumentacją opisującą przyjęte zasady stosownie do art. 10 ustawy o rachunkowości, - wykazane w bilansie aktywa służą działalności jednostki, zostały potwierdzone inwentaryzacją, z zachowaniem częstotliwości przewidzianej ustawą o rachunkowości, uwzględniają rzeczywistą wartość, tj. należności wykazane są w kwocie wymaganej zapłaty, - w bilansie wykazane zostały wszystkie zobowiązania - 1.774.303,90 zł, <p>Na kwotę zysku netto na koniec roku obrotowego w wysokości 68.465.942,13 zł składają się sumy poniesionych w roku kosztów rodzajowych (min.: konto 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409, 410).</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Mariusz Możdżeń

.....
(Główny księgowy)

26-03-2023 r.

.....
(Data)

Lidia Tokarska

.....
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr II.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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)	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	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2 890 946,29								0,00	2 890 946,29	1 808 009,46		978 774,55		978 774,55		2 786 784,01	1 082 936,83	104 162,28
2.	ŚRODKI TRWAŁE	13 192 825,41	0,00	2 808 709,25	0,00	2 808 709,25	2 593 654,62	4 200,00	0,00	2 597 854,62	13 403 680,04	4 355 310,24	0,00	292 562,44	94 251,08	386 813,52	76 272,44	4 665 851,32	8 837 515,17	8 737 828,72
1	Grunty	4 645 047,74		122 960,00		122 960,00	124 214,01			124 214,01	4 643 793,73					0,00		0,00	4 645 047,74	4 643 793,73
2	Budynki i budowle	5 200 622,24				0,00				0,00	5 200 622,24	1 679 285,95		130 015,59		130 015,59		1 809 301,54	3 521 336,29	3 391 320,70
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	525 523,44		1 262 368,17		1 262 368,17	1 262 368,17			1 262 368,17	525 523,44	302 470,90		23 648,56		23 648,56		326 119,46	223 052,54	199 403,98
4	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	836 573,26				0,00	2 988,60			2 988,60	833 584,66	557 818,72		97 944,31		97 944,31	2 988,60	652 774,43	278 754,54	180 810,23
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	42 312,00				0,00				0,00	42 312,00	42 312,00				0,00		42 312,00	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	276 285,47		1 329 130,00		1 329 130,00	1 135 000,00			1 135 000,00	470 415,47	271 077,59		1 630,78		1 630,78		272 708,37	5 207,88	197 707,10
8	Środki transportu	277 300,00				0,00				0,00	277 300,00	159 800,82		29 999,80		29 999,80		189 800,62	117 499,18	87 499,38
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 389 161,26		94 251,08		94 251,08	69 083,84	4 200,00		73 283,84	1 410 128,50	1 342 544,26		9 323,40	94 251,08	103 574,48	73 283,84	1 372 834,90	46 617,00	37 293,60
Razem		16 083 771,70	0,00	2 808 709,25	0,00	2 808 709,25	2 593 654,62	4 200,00	0,00	2 597 854,62	16 294 626,33	6 163 319,70	0,00	1 271 336,99	94 251,08	1 365 588,07	76 272,44	7 452 635,33	9 920 452,00	8 841 991,00

Załącznik nr II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	87-700 Aleksandrów Kujawski, działka nr 6/9 mapa 26	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)	937,00			937,00
	Wartość (zł)	90 607,00			90 607,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	...				0,00
	Ogółem:	90 607,00	0,00	0,00	90 607,00

Załącznik nr II.1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały	7 800,00	3 900 000,00	2 401,00	1 201 000,00			10 201,00	5 101 000,00
2.1.	Powiatowy Szpital w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (wartość 1 udziału = 500 zł)	7 800,00	3 900 000,00	2 400,00	1 200 000,00			10 200,00	5 100 000,00
2.2.	Spółdzielnia Socjalna Kujawianka			1,00	1 000,00			1,00	1 000,00
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	7 800,00	3 900 000,00	2 401,00	1 201 000,00	0,00	0,00	10 201,00	5 101 000,00

Załącznik nr II.1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dłużnicy krajowi - gospodarstwa domowe - należności pozostałe - lata poprzednie	0,00				0,00
2.						0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności - lata			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	pow.5	
1	2	3	4	5	6
1	Kujawski Bank Spółdzielczy - kredyt zaciągnięty w 2018 r. na podwyższenie kapitału Spółki z o.o. Szpital Powiatowy Aleksandrowie Kujawskim w wysokości 4.000.000 zł na okres 10 lat, z terminem spłaty w latach 2020-2029 w ratach rocznych po 400.000 zł	1 200 000,00	800 000,00	400 000,00	2 400 000,00
2	Kujawski Bank Spółdzielczy - kredyt konsolidacyjny zaciągnięty w 2013 r. w wysokości 3.580.000 zł, z terminem spłaty w latach 2015-2028 r. w ratach rocznych, z tego w latach 2015-2022 po 100.000 zł, w 2023 r. – 470.000 zł, w latach 2024-2028 po 462.000 zł	1 386 000,00	924 000,00	0,00	2 310 000,00
	Ogółem:	2 586 000,00	1 724 000,00	400 000,00	4 710 000,00

Załącznik nr II.1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Hipoteka umowna na kwotę 1.965.000,00 zł KW nr WL1A/00017826/3	310 900,00	Zabezpieczenie spłaty pożyczki zaciągniętej przez Powiatowy Szpital w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z ograniczoną odpowiedzialności (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu)	1 965 000,00
2.	Hipoteka umowna do kwoty 2.259.000,00 zł KW nr WL1A/00036525/2	1 495 401,07	Zabezpieczenie spłaty pożyczki zaciągniętej przez Powiatowy Szpital w Aleksandrowie Kujawskim Spółka z ograniczoną odpowiedzialności (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu)	2 259 000,00
	Ogółem:	1 806 301,07	x	4 224 000,00

Załącznik nr II.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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Poręczenie zaciąganietego przez Powiatowy Szpital w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o. kredytu długoterminowego w latach 2014-2034 (Uchwała Nr 353/2014 Zarządu Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim z dnia 16 października 2014 r.)	3 020 893,57	Poręczenie	3 020 893,57
	Ogółem:	3 020 893,57	x	3 020 893,57

Załącznik nr II.1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1	Subwencja oświatowa dla powiatu na 2021 r.	1 761 840,00	2 092 902,00
2.2	Dotacja dla KPPSP na 2021 r.	441 784,00	497 505,00
2.3	Dotacja 85395	76 891,31	
2.4.	dotacja r. 85333	0,00	
2.5	Zobowiązanie z tytułu zwrotu podatku naliczonego, które uległo wygaszeniu	13 040,72	
2.3.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	2 293 556,03	2 590 407,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00
	Razem rozliczenia: międzyokresowe	2 293 556,03	2 590 407,00

Załącznik nr II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Nazwa świadczenia	Kwota
Nagrody jubileuszowe	165 679,13
Ryczałt za używanie samochodu	882,67
Dopłata do studiów	3 000,00
Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	8 987,04
Ekwiwalent za pranie odzieży oraz inne świadczenia	22 034,00
Razem	200 582,84