

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki Starostwo Powiatowe w Rykach
1.2	Siedziba jednostki 08-500 Ryki, ul. Wyczółkowskiego 10A
1.3	adres jednostki 08-500 Ryki, ul. Wyczółkowskiego 10A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców powiatu w zakresie: - usług edukacyjnych i wychowawczych - usług pomocy rodzinom i osobom w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb - usług administracyjnych świadczonych dla ludności oraz usług z art.4 ust.1 o samorządzie powiatowym
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z: 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.), 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) 3) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 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), 4) Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe (Dz. U. Nr 114, poz. 761 z późn. zm.). 1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych ustalonych w Zarządzeniu Nr 54/2017 Starosty Ryckiego z dnia 13 grudnia 2017 roku. Jednostka umarza i amortyzuje wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania środka trwałego, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością środka, jego sprzedażą lub likwidacją, lub stwierdzeniem niedoboru.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

- a) środki trwale
- b) pozostałe środki trwale
- c) inwestycje (środki trwale w budowie).

Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwale obejmują w szczególności:

- a) nieruchomości grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- b) lokale będące odrębną własnością,
- c) budynki,
- d) budowle,
- e) maszyny i urządzenia,
- f) środki transportu i inne rzeczy,
- g) ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwale znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie leasingu finansowego).

Nieruchomości wchodzące w skład zasobu powiatu ewidencjonowane są przez wydział merytoryczny - Wydział Rozwoju i Zarządzania Mieniem Powiatu.

Nieruchomości wchodzące w skład zasobu Skarbu Państwa ewidencjonowane są przez wydział merytoryczny - Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru Nieruchomości.

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Aktualizacja (przeszacowanie) wartości środków trwałych następuje na podstawie wydanych rozporządzeń przez Ministra Finansów.

Środki trwałe po aktualizacji wycenia się w wartości wynikającej z przeszacowania.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

a) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,

b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe jednorazowo za okres całego roku. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania środka trwałego, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością środka, jego sprzedażą lub likwidacją, lub stwierdzeniem niedoboru.

Umorzenie ujawnione jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w §7 ust. 2 „Rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

a) książki,

b) odzież ochronną,

c) meble i dywany,

d) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 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.

Pozostałe środki trwałe:

a) o wartości początkowej od 2.500 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”,

b) o wartości początkowej powyżej 1.000 zł a poniżej 2.500 zł w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, prowadzonej przez pracownika Wydziału Organizacyjnego odpowiedzialnego za gospodarowanie majątkiem jednostki, spisując w koszty pod datą zakupu.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji pomniejszone na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, w tym również:

a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,

b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,

c) opłaty notarialne, sądowe itp.,

d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizacją inwestycji, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

a) dokumentacji projektowej,

b) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,

c) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,

d) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,

e) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,

f) założenia stref ochronnych i zieleni,

g) nadzoru autorskiego i inwestorskiego,

h) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,

i) sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli spłata ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

Zapasy obejmują materiały (w jednostce głównie materiały biurowe oraz paliwo do samochodów służbowych) i towary (głównie pojazdów nabytych zgodnie z art. 130a Ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1260) - przepadek pojazdu na rzecz powiatu.

Materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. w cenach możliwych do uzyskania na dzień bilansowy, pomniejszonych o upusty, rabaty oraz koszty związane z doprowadzeniem składnika do sprzedaży.

Materiały biurowe oraz paliwo nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach rachunkowych, a w momencie ich zakupu ujmuje się je w koszty działalności jednostki. Natomiast pracownik w Wydziale Organizacyjnym odpowiedzialny za gospodarkę materiałową prowadzi:

1) pozaksięgową ewidencję ilościową poszczególnych materiałów biurowych, a podziale na przychód, rozchód, stan,

2) ewidencję zakupu i zużycia paliwa do samochodów służbowych w oparciu o karty drogowe, miesięczne zużycie paliwa w sposób umożliwiający kontrolę zużycia paliwa przez określony pojazd na podstawie uprzednio ustalonych norm zużycia paliwa.

Na dowód wprowadzenia zakupu danego materiału oraz paliwa na źródłowych dokumentach zakupu pracownik odpowiedzialny za prowadzenie rejestru dokonuje adnotacji.

Na koniec roku obrotowego na podstawie sporządzonej inwentaryzacji zapasy materiałów (z wyjątkiem materiałów biurowych) ujmuje się na kontach zespołu 3 „Materiały i towary” danego roku, jednocześnie zmniejszając koszty jednostki (metodą FIFO – pierwsze weszło, pierwsze wyszło). W styczniu roku następnego dokonuje się w księgach rachunkowych przebiegowania zapasów materiałów w koszty jednostki.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. Dotakowe 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
	Informację przedstawiono w tabeli Nr 1 i 1A załączonej do informacji
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Informację przedstawiono w tabeli Nr 2 załączonej do informacji
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Informację przedstawiono w tabeli Nr 3 załączonej do informacji
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	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	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy ich zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji, poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych
	Nie dotyczy
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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informację przedstawiono w tabeli Nr 4 załączonej do informacji
1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Informację przedstawiono w tabeli Nr 5 załączonej do informacji
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	Informacje 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
	Nie dotyczy

Główny Księgowy
Starostwa Powiatowego
w Rykach
Joanna Pawelec

STAROSTA RYCKI
Dariusz Szczygielski

Majątek trwały - wartość brutto (specyfikacja wg grup bilansowych)									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto-BO	Zwiększenie wartości		Przemieszczenie wewnętrzne składników	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto-BZ
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	191 369,46	6 684 817,76						6 876 187,22
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	33 598 444,89	10 069 141,91	0,00	0,00	3 525,50	0,00	13 625 412,80	30 038 648,50
I.1.	Środki trwałe	28 235 283,03	3 192 402,48	0,00	0,00	3 525,50	0,00	4 064 293,98	27 359 866,03
I.1.1.	Grunty	732 048,09	142 658,24			3 525,50		139 132,74	732 048,09
I.1.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste	147 828,00	0,00						147 828,00
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 441 775,02	2 738 933,74					2 738 933,74	18 441 775,02
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 277 994,79						13 029,60	3 264 965,19
I.4.	Środki transportu	584 251,58	310 810,50					151 905,00	743 157,08
I.5.	Inne środki trwałe	5 199 213,55						1 021 292,90	4 177 920,65
2.	Środki trwałe w budowie	5 363 161,86	6 876 739,43					9 561 118,82	2 678 782,47
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							0,00

Główny Księgowy
Starostwa Powiatowego
w Rykach

Joanna Pawelec

STAROSTA POWIATOWY

Dariusz Szczygielski

Amortyzacja (umorzenie)										
Lp.	Składniki majątku tralego	Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na początek roku BO	Wartość netto	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	191369,46					191369,46			6684817,76
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10277654,14	1875331,7	0	0	1034322,5	11118663,34	17225580,8		15509154,6
I.	Środki trwałe	10277654,14	1875331,7	0	0	1034322,5	11118663,34	17225580,8		15509154,6
I.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5742120,25	479578,94				6221699,19	12699654,77		12220075,83
I.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1579410,57	481526,37			13029,6	2047907,34	1698584,22		1217057,85
I.3.	Środki transportu	263513,37	86277,64				349791,01	320738,21		393366,07
I.4.	Inne środki trwałe	2692609,95	827948,75			1021292,9	2499265,8	2506603,6		1678654,85

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto	Stan na początek roku BO	1358806,4	Zwiększenia	58954,95	Zmniejszenia	191272,97	Stan na koniec roku BZ	1226488,38
Pozostałe środki trwałe - umorzenie	Stan na początek roku BO	1358806,4	Zwiększenia	58954,95	Zmniejszenia	191272,97	Stan na koniec roku BZ	1226488,38

Główny Księgowy
Starostwa Powiatowego
w Rykach

Joanna Pławeł

STAROSTA RYK

Dariusz Szygielski

Odpisy aktualizujące należności

TABELA NR 2

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	3 230 963,99	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	3 230 963,99	271 180,46	0,00	53 482,85	3 448 661,60
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	2 964 722,12	228 506,82	0,00	26 865,09	3 166 363,85
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	266 241,87	42 673,64	0,00	26 617,76	282 297,75
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					

**Główny Księgowy
Starostwa Powiatowego
w Rykach**
Joanna Zawelec

STAROSTA RYKI
Dariusz Szczygielski

REZERWY

TABELA Nr 3

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	240 386,55	0,00	0,00	0,00	240 386,55
I.1.	na sprawy sądowe	240 386,55				240 386,55
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
I.4.	na kary					
I.5.	Inne					

Ryki, dnia 27-04-2022r

Sporzadziła: Joanna Pawelec

**Główny Księgowy
Starostwa Powiatowego
w Rykach**

Joanna Pawelec

STAROSTA RYKI

Dariusz Szczygielski

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze za rok 2021

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
Odprawy emerytalne	92 364,00 zł
Nagrody jubileuszowe	100 021,60 zł
Świadczenia urlopowe	14 846,90 zł
Inne	
SUMA	207 232,50 zł

Sporzadziła: Joanna Pawelec

Główny Księgowy
Starostwa Powiatowego
w Rykach
Joanna Pawelec

STAROSTA RYKI
Dariusz Szczygielski

Koszty środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	8 264 537,34		
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	406 005,49		
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	1 296 415,43		
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	2 272 776,98		
SUMA		12 239 735,24		

Ryki, dnia 27-04-2022r

Sporządziła: Joanna Pawelec

Główny Księgowy
Starostwa Powiatowego
w Rykach

Joanna Pawelec

STAROSTA RYKI

Dariusz Szaryński