

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Zarząd Powiatu Lidzbarskiego
1.2.	Siedzibę jednostki
	ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 37, 11-100 Lidzbark Warmiński
1.3.	Adres jednostki
	ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 37, 11-100 Lidzbark Warmiński
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat jako jednostka samorządu terytorialnego wykonuje zadania publiczne wynikające z ustawy o samorządzie powiatowym.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Informacja dodatkowa jest sprawozdaniem jednostkowym.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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: - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane, w wartości określonej w tej decyzji. - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	Inne informacje
	W jednostce stosuje się wzajemne wyłączenia należności, zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu zgodnie z Zarządzeniem Nr OR.120.16.2013 Starosty Lidzbarskiego z dnia 25 marca 2013 r. między jednostkami organizacyjnymi Powiatu Lidzbarskiego
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, przemieszcz
	Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	W PCPR wartość ewidencyjna środków trwałych (konto 011 - 54 590,00) jest wyższa niż wartość rynkowa. W pozycji tej znajduje się samochód służbowy marki: KIA, model:CEED, nr rej.NLI 79YL, rok produkcji 2008.
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 wieczystie
	218 209,00

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
	W KPPSP umowa użyczenia z KW PSP Olsztyn - samochód ciężki ratowniczo-gaśniczy MAN TGM - 1 185 720. W PCPR tablet z dostępem do sieci Internet o wartości 1 303,80 otrzymany z PFRON Warszawa na podstawie umowy przekazania Nr 2019/01/138 z dn.20.12.2018 w celu umożliwienia osobom niepełnosprawnym aplikowania o środki PFRON, własność PFRON -otrzymany nieodpłatnie do używania na 60 m-cy (aneks do umowy zawarty dnia 06.10.2023r. przedłuża umowę przekazania do dnia 31.12.2025 r.) Skanery 2 szt. o wartości 4 022,10 do skanowania dokumentów do formy elektronicznej dla systemu SOW, otrzymane z PFRON Warszawa na podstawie umowy przekazania 2019/03/503 z dn.08.02.2019, własność PFRON - otrzymane nieodpłatnie do używania na 60 m-cy (aneks do umowy zawarty dnia 12.09.2023 r. przedłuża umowę przekazania do dnia 31.12.2025 r.)
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	112 500,00
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): 16 592 236,29
	Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 201 778,68
	Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej
b)	powyżej 3 do 5 lat 2 666 666,08
	Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej
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
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
	W PCPR rozliczenia międzyokresowe czynne o wartości 6 959,05 zł opłacone w całości w 2024 r.: 1) prenumerata "Rachunkowość budżetowa " na 2025 r. - 1 277,75zł 2) aktualizacja programu Serwis Kadrowego na 2025 r. - 249,00 zł 3) opłata za dostęp do programu "LEX" na 2025 r. - 4234,77 zł 4) aktualizacja programu kadrowo- płacowego R2płatnik na 2025 r. 1 197,53 zł
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik 4 do informacji dodatkowej

1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 4 492 437,36 zł
1.16.	Inne informacje
	W ramach Funduszu Pomocy na rzecz Ukrainie, w okresie od 01.01.2024r., do 31.12.2024r., Komenda Powiatowa PSP otrzymała środki finansowe wysokości 534 168,86 zł, na podstawie Ustawy z dnia 12.03.2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Pokrywały one wydatki związane z transportem, sprzętem, wyposażeniem, częściami zamiennymi, remontami, paliwem i zapewnieniem środków czystości i higieny osobistej. Środki te gromadzone były na wyodrębnionym rachunku pomocniczym Funduszu.
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
	17 057 446,38
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

25.04.2025 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Powiatu Lidzbarskiego
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 1
Pkt. I i II.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych 2024 r

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne (020)	4 352 792,34		86 960,96		86 960,96			2 370,68		2 370,68	4 437 382,62	4 352 792,34	18 970,63	2 370,68	4 369 392,29	0,00	67 990,33
2	Środki trwałe: (011)	371 895 364,41		27 580 094,07	13 730 447,55	41 310 541,62		14 298 579,44	10 819 354,93	735 929,39	25 853 863,76	387 352 042,27	104 460 509,44	10 679 547,65	1 232 210,38	113 907 846,71	267 434 854,97	273 444 195,56
Grupa 0	Grunty	51 831 639,44		309 894,52		309 894,52		314 245,20	245 050,36	71 852,39	631 147,95	51 510 386,01					0,00	51 831 639,44
Grupa I,II	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	308 767 029,67		23 935 365,99	12 407 260,01	36 342 626,00		12 407 260,01	10 195 290,89		22 602 550,90	322 507 104,77	94 982 615,22	9 803 371,70	817 933,11	103 968 053,81	213 784 414,45	218 539 050,96
Grupa III-VI	Urządzenia techniczne i maszyny	5 140 854,24		1 731 212,16	1 191 577,54	2 922 789,70		1 191 577,54	370 796,98		1 562 374,52	6 501 269,42	4 445 722,58	388 987,22	23 685,96	4 811 023,84	695 131,66	1 690 245,58
Grupa VII	Środki transportu	5 581 518,23		1 587 248,00	131 610,00	1 718 858,00		373 940,69		664 077,00	1 038 017,69	6 262 358,54	4 496 681,19	480 018,84	370 818,61	4 605 881,42	1 084 837,04	1 656 477,12
Grupa VIII	Inne środki trwałe	574 322,83		16 373,40		16 373,40		11 556,00	8 216,70		19 772,70	570 923,53	535 490,45	7 169,89	19 772,70	522 887,64	38 832,38	48 035,89
3	Pozostałe środki trwałe (013)	10 610 663,52		796 765,30	55 172,32	851 937,62		70 304,97	110 404,30	4 983,75	185 693,02	11 276 908,12	10 610 663,52	851 937,62	185 693,02	11 276 908,12	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne (014)	512 728,75		51 940,30		51 940,30			877,29		877,29	563 791,76	512 728,75	51 940,30	877,29	563 791,76	0,00	0,00
SUMA		387 371 549,02	0,00	28 515 760,63	13 785 619,87	42 301 380,50	0,00	14 368 884,41	10 933 007,20	740 913,14	26 042 804,75	403 630 124,77	119 936 694,05	11 602 396,20	1 421 151,37	130 117 938,88	267 434 854,97	273 512 185,89

.....
(główna księgowa)

25.04.2025
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		16 729 979,22	385,96	138 128,89	16 592 236,29
1	Należności Funduszu Pracy	1 162,60	0,00	0,00	1 162,60
-	należność główna	1 162,60	0,00	0,00	1 162,60
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	23 087,31	354,28	0,00	23 441,59
-	należność główna	19 387,51		0,00	19 387,51
-	odsetki	3 699,80	354,28	0,00	4 054,08
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	16 705 729,31	31,68	138 128,89	16 567 632,10
	należność główna	16 471 602,26	0,00	79 107,60	16 392 494,66
	odsetki	234 127,05	31,68	59 021,29	175 137,44
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).
- 2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

25.04.2025

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(główny księgowy).....
(kierownik jednostki)

Zarząd Powiatu Lidzbarskiego

(nazwa jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

	BANK	Data zaciągnięcia zobowiązania	Data rozpoczęcia spłaty	Data zakończenia spłaty	Stan zobowiązań na dzień 31.12.2024 r.
KREDYTY					
1.	BOŚ	2013-06-24	2014-01-28	2028-12-28	2 666 666,08
POŻYCZKA					
2.	WFOŚiGW	2017-03-23	2018-01-20	2027-12-20	201 778,68
RAZEM:					2 868 444,76

25.04.2025

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.14

łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

GWARANCJA, PORĘCZENIE	NAZWA ZADANIA	WYKONAWCA	KWOTA	TERMIN WAZNOŚCI
1. Gwarancja Nr 998056124131 i Nr 998056124132 z dnia 19.02.2018	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej Powiatu Lidzbarskiego obejmująca budynek filii Starostwa Powiatowego w Ornecie ul. Dworcowa 4	Przedsiębiorstwo handlowo usługowe BUD-REM Piotr Owsiany ul. Warszawska 23/1	42 204,83 zł	15.11.2025
2. Gwarancja Nr 280000150117 z dnia 20.02.2018	Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania poddasza bursy na pracownie oraz warsztaty szkolne przy Zespole Szkół i Placówek Oświatowych w Lidzbarku Warm.	Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe DOMEX Jan Frydrych	276 266,87 zł	28.08.2025 Aneks Nr 1 17.12.2025
3. Gwarancja Nr 280000144807 z dnia 17.01.2018	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej powiatu lidzbarskiego	Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe DOMEX Jan Frydrych	137 603,61 zł	14.11.2025 Aneks Nr 1 14.12.2025
4. Gwarancja Nr 280000144832 z dnia 02.03.2018	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej powiatu lidzbarskiego- budynek Zespołu Szkół i Placówek Oświatowych w Lidzbarku Warmińskim	Zakład Remontowo-Budowlany STOLBUD Jan Podolak	78 640,47 zł	15.11.2025 Aneks Nr 1 15.12.2025
5. Gwarancja Nr 280000155864 z dnia 09.08.2018	Remont Drogi powiatowej 1399N na odcinku od granicy powiatu do km 1+580 oraz miejscowości Krzykały	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp zoo ul. Olsztyńska 12 11-100 Lidzbark Warm.	71 955,00 zł	15.12.2025
6. Gwarancja Nr Gwdo/333/2019/031 z dnia 29.11.2019	Remont drogi powiatowej nr 1399N – etap II	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. Zoo Lidzbark Warm.	214 235,14 zł	15.10.2027
7. Gwarancja Nr 912700325471 z dnia 29.11.2019	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1413N na odcinku Gronowo - Zagony	BUDOKOP Piotr Głodowski Lidzbark Warm.	376 969,12 zł	15.11.2027
8. Gwarancja NR GW/005759/19	Remont ulicy Kościuszki w Lidzbarku Warm.	COLAS Polska Sp. Zoo Polędzie	77 425,09 zł	22.07.2027
9. Gwarancja Nr 908576761987 z dnia 22.06.2020	„Remont drogi powiatowej Nr 1356 N Lidzbark Warmiński-Wolnica od km 14+072 do km 27+884” – etap	BUDOKOP Piotr Głodowski, ul. Olsztyńska 15 11-100 Lidzbark Warm.	197 559,93 zł	15.06.2028
10. Gwarancja Nr 388/2024/NWU/R/G	Modernizacja i budowa infrastruktury drogowej przy ul. 11 Listopada , Polnej i ul. Kapielowej w Lidzbarku Warmińskim część I Modernizacja infrastruktury drogowej przy ul. 11 Listopada w Lidzbarku Warmińskim umowa nr PSZ .272.18.1.2024	BUDMA SP ZOO, ul. Konarskiego 13F, 11-100 Lidzbark Warmiński	24 185,49z 7 255,65 zł	29.06.2025 14.06.2032
RAZEM			1 504 301,20	

(główny księgowy)

25.04.2025
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Zarząd Powiatu Lidzbarskiego
.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	685 500,00	2 070 490,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym: * Sprzedaż nieruchomości	685 500,00	2 070 490,00
	pozostały przychód operacyjny związany z nadwyżką zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego.	0,00	
2	Koszty	2 320,73	68 508,15
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym: * Zaliczki komornicze i sądownicze na poczet wydatków prowadzenia egzekucji * Opłaty od pozwu sądowego * wniesienie wkładu do spółki * kary umowne * Koszty postępowania egzekucyjnego	2 320,73	68 508,15
		0,00	0,00
RAZEM			2 138 998,15

.....
(główny księgowy)

25.04.2025
.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)