

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Ząbkowicki
1.2	siedzibę jednostki
	57-200 Ząbkowice Śląskie
1.3	adres jednostki
	ul. Sienkiewicza 11
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Kontrola przestrzegania i stosowania przepisów prawa budowlanego Ochrona przeciwpożarowa Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza Pomoc społeczna Rehabilitacja społeczna osób niepełnosprawnych Działalność opiekuńcza Pomoc psychologiczno-pedagogiczna Promocja zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacja zawodowa Zarządzanie drogami powiatowymi</p> <p>Do zakresu działań Zarządu Powiatu należy zaliczyć także 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 Powiatu i Zarządu Powiatu oraz przepisami prawa. Zarząd wykonuje zadania Powiatu przy pomocy Starostwa Powiatowego, kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży oraz jednostek organizacyjnych powiatu.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 – 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie zawiera dane łączne i zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych następujących jednostek:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dom Pomocy Społecznej w Opolnicy - Dom Pomocy Społecznej w Ząbkowicach Śląskich - Dom Pomocy Społecznej dla osób przewlekle psychicznie chorych w Ząbkowicach Śląskich - Dom Pomocy Społecznej w Ziębicach - Dom Wczasów Dziecięcych w Bardzie - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Ząbkowicach Śląskich - Liceum Ogólnokształcące w Ząbkowicach Śląskich - Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Ząbkowicach Śląskich - Powiatowe Centrum Poradnictwa Psychologiczno-Pedagogicznego w Ząbkowicach Śląskich - Powiatowe Centrum Pomocy w Rodzinie w Ząbkowicach Śląskich - Powiatowy Urząd Pracy w Ząbkowicach Śląskich - Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Ząbkowicach Śląskich - Starostwo Powiatowe w Ząbkowicach Śląskich

	<ul style="list-style-type: none"> - Zarząd Dróg Powiatowych w Ząbkowicach Śląskich - Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Ziębicach - Zespół Szkół Specjalnych w Opolnicy - Zespół Szkół Zawodowych w Ząbkowicach Śląskich
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych w/w jednostek, prowadzonych w roku obrotowym 2021 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz planu kont i budżetu.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości. 2) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane utratą ich wartości lub wg wartości godziwej, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności. 4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych: <ul style="list-style-type: none"> - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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. - nowoprzyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się i umarza począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. 5) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz w przypadkach gdy: <ul style="list-style-type: none"> - wysokość jednej należności od kontrahenta nie przekracza dwukrotności kosztów upomnienia, - gdy dłużnika nie można zlokalizować w rejestrze działalności gospodarczej, w ewidencji ludności oraz domniemanym miejscu prowadzenia działalności. 6) Odpisu aktualizującego dokonuje się nie rzadziej niż raz w roku, przed sporządzeniem bilansu, w wysokości 100% należności. 7) Należności i zobowiązania nominowane w walutach obcych będą wycenione według bieżących kursów walutowych. 8) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tzn. w wartości nominalnej powiększonej o należne jednostce odsetki, z zachowaniem ostrożności 9) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

	<p>10) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec kwartału.</p> <p>11) Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, tj. wraz z należnymi odsetkami.</p> <p>12) Ustalenie wyniku finansowego dokonywane jest metodą porównawczą.</p> <p>13) Przyjęte zasady polityki rachunkowości mają zastosowanie również przy realizacji projektów współfinansowanych lub finansowanych środkami Unii Europejskiej. W celu zapewnienia odpowiedniego udokumentowania operacji związanych z realizowanymi projektami, a także jednoczesnego 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 posiadają wyodrębnioną ewidencję operacji związanych z ich realizacją poprzez prowadzenie wyodrębnionej analityki. Prowadzona wyodrębniona ewidencja powinna zapewnić prawidłowe sporządzanie sprawozdań oraz ustalenie wydatków kwalifikowanych projektu podlegających rozliczeniu w ramach otrzymanego współfinansowania.</p> <p>14) 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 pomniejszenia wydatku o odliczony podatek VAT wydatek w odpowiedniej klasyfikacji budżetowej wykazuje się w kwocie brutto pozostałej po uwzględnieniu odliczenia. 						
5.	inne informacje						
	Brak innych informacji						
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:						
1.	Informacje muszą być zgodne z ewidencją księgową oraz informacjami ujawnionymi w sprawozdawczości finansowej						
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia						
	Tabela nr 1 i tabela nr 2						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Tabela nr 3						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Tabela nr 4						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Powierzchnia (m²)</td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> <tr> <td>Wartość</td> <td style="text-align: center;">0,00</td> </tr> </tbody> </table>		Stan na koniec roku obrotowego	Powierzchnia (m ²)	0	Wartość	0,00
	Stan na koniec roku obrotowego						
Powierzchnia (m ²)	0						
Wartość	0,00						

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 6
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 8
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 9
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
	Tabela nr 10
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 11
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
	Tabela nr 12
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
	Tabela nr 13
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 15
1.16.	inne informacje
	Brak innych informacji

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00 zł
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
	Tabela nr 16
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>Wydatki poniesione w 2021 r. na przeciwdziałanie COVID-19:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ze środków własnych Powiatu – 11 923,66 zł, 2. ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na pomoc dla domów pomocy społecznej w związku z przeciwdziałaniem skutkom rozprzestrzeniania się wirusa SARS-Cov-2 – 501 021,00 zł, 3. ze środków pochodzących z grantu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój (w ramach umów podpisanych z NFZ na wypłatę dodatków do wynagrodzeń pracowników domów pomocy społecznej) – 192 065,02 zł, 4. ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego - realizacja projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu spowodowanemu przez COVID-19” – 54 680,38 zł, 5. zwrot niewykorzystanych w 2020 r. środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego dotyczących realizacji projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu spowodowanemu przez COVID-19” – 8 063,93 zł.
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
	Pozycja ta nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.
2.5.	inne informacje
	<p>Pozostałe przychody operacyjne wykazane w rachunku zysków i strat w pozycji D. wynoszą 433 514,78 zł i obejmują wpływy ze sprzedaży majątku – 48 577,97 zł (nieruchomość niezabudowana przy ul. Powstańców Warszawy), sprzedaż złomu, roczną korektę podatku VAT, otrzymane darowizny rzeczowe (również w związku z COVID-19), naliczone rekompensaty za koszty odzyskiwania należności, przychody z najmu lokalu mieszkalnego, przychody z najmu pomieszczeń, wynagrodzenie płatnika ZUS i US, środki otrzymane na materiały niezbędne do przeprowadzenia egzaminu zawodowego, wpłaty z tytułu korzystania z samochodu służbowego i telefonów służbowych do celów prywatnych, koszty zastępstwa procesowego, otrzymane odszkodowania, otrzymane kary umowne, zwrot kosztów upomnienia.</p> <p>Pozostałe koszty operacyjne wykazane w rachunku zysków i strat w pozycji E. wynoszą 159 292,41 zł i obejmują odpis aktualizujący należności, koszty postępowania egzekucyjnego, sądowego i komorniczego, opłaty od pozwu i skargi kasacyjnej, wynagrodzenie kuratora, rozliczenie przeterminowanych artykułów spożywczych, roczną korektę podatku VAT, wypłatę odszkodowania za niezgodne z prawem rozwiązanie stosunku pracy – 23 522,10 zł, korektę rozliczeń VAT i naliczenia rekompensat, opłatę za Viatol.</p>

	<p>Przychody finansowe wykazane w rachunku zysków i strat w pozycji G wynoszą 369 886,69 zł i obejmują odsetki od środków na rachunkach bankowych, odsetki naliczone od nieuregulowanych w terminie należności oraz zmniejszenie odpisów aktualizujących należności w związku z dokonaną wpłatą.</p> <p>Koszty finansowe wykazane w rachunku zysków i strat w pozycji H. wynoszą 632 227,34 zł i obejmują odsetki od kredytów i pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - 614 547,04 zł, odsetki od nienależnie pobranej dotacji z 2017 r., odpisy aktualizujące należności (odsetki), umorzenie należności z tytułu odsetek, odsetki naliczone od kosztów zastępstwa procesowego zgodnie z wyrokiem Sądu Pracy, różnice kursowe.</p> <p>Inne zwiększenia funduszu wykazane w zestawieniu zmian w funduszach w pozycji I.1.10. wynoszą 103 029,04 zł i obejmują nabycie wartości niematerialnych i prawnych, nabycie środków trwałych ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 i środków Funduszu Pracy oraz roczną korektę podatku VAT.</p> <p>Inne zmniejszenie funduszu wykazane w zestawieniu zmian w funduszu w pozycji I.2.9. wynoszą 17 110,02 zł i obejmują rozliczenie podatku VAT.</p> <p>Wartość gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom wynosi 18 857 903,04 zł.</p> <p>Środki VAT na rachunku bankowym – 85,77 zł.</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak innych informacji

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana stanu środków trwałych w okresie od 01.01. do 31.12. 2021 r.

	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem, w tym:	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Zmniejszenia ogółem, w tym:	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
Grunty	17 970 526,69	0,00	0,00	0,00	0,00	9 688,00	9 688,00	0,00	0,00	0,00	17 960 838,69
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	173 181 377,26	5 450 922,48	4 403 291,26	797 710,00	249 921,22	3 194 835,97	0,00	0,00	0,00	3 194 835,97	175 437 463,77
Urządzenia techniczne i maszyny	8 528 365,06	516 981,21	516 981,21	0,00	0,00	139 359,76	0,00	134 223,76	0,00	5 136,00	8 905 986,51
Środki transportu	7 596 075,86	276 537,60	22 500,00	0,00	254 037,60	563 984,00	0,00	0,00	0,00	563 984,00	7 308 629,46
Inne środki trwałe	11 592 929,65	1 432 885,48	868 645,23	0,00	564 240,25	965 898,08	0,00	330 740,66	0,00	635 157,42	12 059 917,05
Razem	218 869 274,52	7 677 326,77	5 811 417,70	797 710,00	1 068 199,07	4 873 765,81	9 688,00	464 964,42	0,00	4 399 113,39	221 672 835,48

	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem, w tym:	amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Zmniejszenia ogółem, w tym:	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Umorzenie na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 314 986,25	7 090 671,60	6 982 028,42	0,00	108 643,18	214 558,08	0,00	0,00	0,00	214 558,08	42 191 099,77
Urządzenia techniczne i maszyny	7 155 751,41	485 924,35	485 924,35	0,00	0,00	139 359,76	0,00	134 223,76	0,00	5 136,00	7 502 316,00
Środki transportu	6 384 101,96	549 399,16	295 361,56	0,00	254 037,60	563 984,00	0,00	0,00	0,00	563 984,00	6 369 517,12
Inne środki trwałe	11 358 290,09	1 449 764,18	885 523,93	0,00	564 240,25	965 898,08	0,00	330 740,66	0,00	635 157,42	11 842 156,19
Razem	60 213 129,71	9 575 759,29	8 648 838,26	0,00	926 921,03	1 883 799,92	0,00	464 964,42	0,00	1 418 835,50	67 905 089,08

	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym:	17 970 526,69	17 960 838,69
Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 866 391,01	133 246 364,00
Urządzenia techniczne i maszyny	1 372 613,65	1 403 670,51
Środki transportu	1 211 973,90	939 112,34
Inne środki trwałe	234 639,56	217 760,86
Razem	158 656 144,81	153 767 746,40

Wyjaśnienia do pozycji inne.

122 462,47	Otrzymanie środka trwałego przez Liceum Ogólnokształcące od Starostwa Powiatowego (projekt "Poprawa infrastruktury dydaktycznej i dostępności dla osób niepełnosprawnych liceów ogólnokształcących Powiatu Ząbkowickiego")
87 433,95	Otrzymanie środka trwałego przez Starostwo Powiatowe od Zarządu Dróg Powiatowych (budowa chodnika ul. Wrocławska - oświetlenie)
6 629,70	Otrzymanie środka trwałego przez Zarząd Dróg Powiatowych od Starostwa Powiatowego (przebudowa drogi powiatowej nr 3142D Mąkolno - program funkcjonalny)
33 395,10	Otrzymanie środków trwałych przez Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Ziębicach od Starostwa Powiatowego (projekty "Poprawa infrastruktury dydaktycznej i dostępności dla osób niepełnosprawnych liceów ogólnokształcących Powiatu Ząbkowickiego" oraz "Szkoła kompetencji")
249 921,22	

254 037,60	Otrzymanie środków trwałych przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej od Komendy Wojewódzkiej PSP (samochód rozpoznawczo-ratowniczy SLRR Mitsubishi)
-------------------	---

284 796,62	Przyjęcie wyposażenia przez Liceum Ogólnokształcące od Starostwa Powiatowego (projekty "Poprawa infrastruktury dydaktycznej i dostępności dla osób niepełnosprawnych liceów ogólnokształcących Powiatu Ząbkowickiego" oraz "Szkoła kompetencji")
188 146,91	Przyjęcie wyposażenia przez Zespół Szkół Ponadpodstawowych od Starostwa Powiatowego (projekty "Poprawa infrastruktury dydaktycznej i dostępności dla osób niepełnosprawnych liceów ogólnokształcących Powiatu Ząbkowickiego" oraz "Szkoła kompetencji")
91 296,72	Przyjęcie wyposażenia przez Zespół Szkół Zawodowych od Starostwa Powiatowego (projekty "Poprawa infrastruktury dydaktycznej i dostępności dla osób niepełnosprawnych liceów ogólnokształcących Powiatu Ząbkowickiego" oraz "Szkoła kompetencji")
564 240,25	

1 678 661,62	Przekazanie środka trwałego przez Starostwo Powiatowe do Liceum Ogólnokształcącego ("Poprawa infrastruktury dydaktycznej i dostępności dla osób niepełnosprawnych liceów ogólnokształcących Powiatu Ząbkowickiego" - 122 462,47 zł)
	Przekazanie środka trwałego przez Starostwo Powiatowe do Zarządu Dróg Powiatowych (przebudowa drogi powiatowej nr 3142D Mąkolno - program funkcjonalny - 6 629,70 zł)
	Przekazanie środka trwałego przez Starostwo Powiatowe do Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Ziębicach ("Poprawa infrastruktury dydaktycznej i dostępności dla osób niepełnosprawnych liceów ogólnokształcących Powiatu Ząbkowickiego" - 33 395,10 zł)
	Przekazanie środka trwałego przez Starostwo Powiatowe do Gminy Ząbkowice Śląskie (budowa chodnika ul. Wrocławska - oświetlenie - 87 433,95 zł)
	Przekazanie środka trwałego przez Starostwo Powiatowe do Gminy Ziębice (droga powiatowa nr 3174D w Ziębicach - 1 362 140,40 zł, most drogowy w ciągu drogi powiatowej nr 3174D w Ziębicach - 66 600,00 zł)
1 516 174,35	Przekazanie środka trwałego przez Zarząd Dróg Powiatowych do Starostwa Powiatowego (oświetlenie chodnika ul. Wrocławska - 87 433,95 zł, droga powiatowa nr 3174D w Ziębicach - 1 362 140,40 zł, most drogowy w ciągu drogi powiatowej nr 3174D w Ziębicach - 66 600,00 zł)
3 194 835,97	

5 136,00	Przekazanie środka trwałego przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej do OSP Złoty Stok (pryczepa transportowa)
-----------------	--

67 900,00	Przekazanie środka trwałego przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej do OSP Kamieniec Ząbkowicki (samochód operacyjny SLOp OPEL VECTRA)
365 500,00	Przekazanie środka trwałego przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej do OSP Niedźwiedź (samochód ratowniczo-gaśniczy GCBA Jelcz)
65 292,00	Przekazanie środka trwałego przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej do OSP Lubnów (samochód operacyjny Mikrobusek VW)
65 292,00	Przekazanie środka trwałego przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej do OSP Osina Wielka (samochód operacyjny SLKw VW)
563 984,00	

8 258,80	Wartość zużytych przez uczniów Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego materiałów ćwiczeniowych (zmniejszenie wartości zbiorów bibliotecznych)
626 898,62	Przekazanie wyposażenia przez Starostwo Powiatowe do jednostek organizacyjnych Powiatu Ząbkowickiego (m.in. projekty "Poprawa infrastruktury dydaktycznej i dostępności dla osób niepełnosprawnych liceów ogólnokształcących Powiatu Ząbkowickiego", "Szkoła kompetencji") oraz do innych jednostek
635 157,42	

Tabela nr 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01. do 31.12.2021 r.

	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem, w tym:	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Zmniejszenia ogółem, w tym:	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 472 021,94	110 454,63	83 789,87	0,00	77 526,09	0,00	35 839,92	0,00	1 504 950,48
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	56 412,79	5 682,02	3 707,79	0,00	584,25	0,00	584,25	0,00	61 510,56
Razem	1 528 434,73	116 136,65	87 497,66	0,00	78 110,34	0,00	36 424,17	0,00	1 566 461,04

	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem, w tym:	amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne	Zmniejszenia ogółem, w tym:	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	Umorzenie na koniec roku obrotowego
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 463 688,60	118 787,97	92 123,21	0,00	77 526,09	0,00	35 839,92	0,00	1 504 950,48
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	56 412,79	5 682,02	3 707,79	0,00	584,25	0,00	584,25	0,00	61 510,56
Razem	1 520 101,39	124 469,99	95 831,00	0,00	78 110,34	0,00	36 424,17	0,00	1 566 461,04

	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia ogółem, w tym:	wykorzystanie odpisu	korekta odpisu	Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	8 333,34	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem	8 333,34	0,00

Tabela nr 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) według stanu na dzień 31.12.2021 r.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
Grunty	0,00	-
Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	-
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	-
Kotły i maszyny energetyczne	0,00	-
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	-
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	-
Urządzenia techniczne	0,00	-
Środki transportu	0,00	-
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej sklasyfikowane	0,00	-
Razem	0,00	-

Tabela nr 4. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w okresie od 01.01. do 31.12.2021 r.

	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów		Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę używane na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów według stanu na dzień 31.12.2021 r.

	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego, w tym:	z tytułu umów leasingu	z tytułu umów dzierżawy
Grunty	0,00	0,00	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 424 804,03	0,00	0
Urządzenia techniczne i maszyny	150 788,40	0,00	0
Środki transportu	1 985 212,19	0,00	0
Inne środki trwałe	687 096,65	0,00	0
Razem	5 247 901,27	0,00	0,00

Tabela nr 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych według stanu na dzień 31.12.2021 r.

	Według stanu na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0	0,00
Udziały	5	2 500,00 *
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00
Razem	5	2 500,00

* Udziały członkowie - Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śląskich

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności w okresie od 01.01. do 31.12.2021 r.

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów aktualizujących			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie odpisu	rozwiązanie odpisu	
Należności z tytułu dostaw i usług	1 335,00	0,00	0,00	0,00	1 335,00
Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	800 535,82	66 520,42	0,00	32 525,14	834 531,10
Razem	801 870,82	66 520,42	0,00	32 525,14	835 866,10

Tabela nr 8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia w okresie od 01.01. do 31.12. 2021 r.

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie rezerw	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie rezerw	Stan na koniec roku obrotowego
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9. Podział zobowiązań długoterminowych wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	4 919 814,07	6 665 862,00	24 480 978,39	36 066 654,46
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	4 919 814,07	6 665 862,00	24 480 978,39	36 066 654,46

Tabela nr 10. Kwota zobowiązania z tytułu leasingu kwalifikowanego zgodnie z przepisami podatkowymi jako operacyjny, który według przepisów o rachunkowości byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym według stanu na dzień 31.12.2021 r.

	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
Razem	0,00

Tabela nr 11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki według stanu na dzień 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
-	0,00	0,00	-
-	0,00	0,00	-
-	0,00	0,00	-
-	0,00	0,00	-
Razem	0,00	0,00	-

Tabela nr 12. Kwota zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie w okresie od 01.01. do 31.12.2021 r.

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Kaucje i wadia	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Tabela nr 13. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych w okresie od 01.01. do 31.12.2021 r.

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu B.IV) ogółem, w tym:	25 828,49	52 008,60
polisa ubezpieczeniowa (samochód służbowy)	787,00	702,00
odsetki od kredytów i pożyczki dotyczące 2020 r., które zostaną uregulowane w 2021 r.	25 041,49	0,00
odsetki od kredytów i pożyczki dotyczące 2021 r., które zostaną uregulowane w 2022 r.	0,00	51 306,60
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu D.IV) ogółem, w tym	2 562 386,93	2 474 140,91
dotacja dla KPPSP	338 308,00	339 830,00
subwencja oświatowa	2 215 687,00	2 131 163,00
rezerwa na świadczenia pracownicze	7 330,29	3 147,91
odsetki od lokaty założonej w 2020 r., której termin zapadalności przypada w 2021 r.	1 061,64	0,00

Tabela nr 14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na dzień 31.12.2021 r.

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Gwarancje należytego wykonania umowy i usuwania wad (Zarząd Dróg Powiatowych)	738 611,41	738 611,41
Razem	738 611,41	738 611,41

Tabela nr 15. Kwota wypłaconych w roku obrotowym środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w okresie od 01.01. do 31.12.2021 r.

	Kwota środków pieniężnych wypłaconych w okresie od 01.01. do 31.12.
nagrody jubileuszowe	969 102,75
odprawy emerytalne	544 167,70
ekwiwalent za niewykorzystany urlop	58 447,48
Razem	1 571 717,93

Uwagi:

W związku z reorganizacją jednostki organizacyjnej wystąpiły następujące istotne kategorie świadczeń pracowniczych, które zostały wypłacone w okresie od 01.01. do 31.12.:

odprawy (art. 20 ust. 1 pkt 1 Karty Nauczyciela)	51 863,52
odszkodowania w związku ze skróconym okresem wypowiedzenia	4 046,00
odszkodowania w związku z niezgodnym z prawem rozwiązaniem stosunku pracy	23 522,10
	79 431,62

Tabela nr 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 2021

	Kwota w roku obrotowym
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem, z tego:	
odsetki	0,00
różnice kursowe	0,00