

UCHWAŁA NR 315/2022
ZARZĄDU POWIATU ZĄBKOWICKIEGO

z dnia 5 maja 2022 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za rok 2021

Na podstawie art. 32 ust. 1 i 2 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 poz. 528) oraz art. 270 ust. 1 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 poz. 305 z późniejszymi zmianami) **Zarząd Powiatu uchwala co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe za rok 2021 jednostki samorządu terytorialnego, na który składa się:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31-12-2021 r. stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31-12-2021 r. stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat powiatowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31-12-2021 r. stanowiący załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
4. Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31-12-2021 r. stanowiące załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.
5. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021 stanowiąca załącznik nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała podlega przekazaniu Radzie Powiatu Ząbkowickiego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Ząbkowickiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA ZĄBKOWICKI

Roman Fester

CZŁONEK ZARZĄDU

Justyna Gryn

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Regner

WICESTAROSTA ZĄBKOWICKI

Waldemar Wieja

CZŁONEK ZARZĄDU

Robert Szwarec

RADCA PRAWNY


Agnieszka Jurek

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Zarząd Powiatu Ząbkowickiego przedstawia Radzie Powiatu Ząbkowickiego sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za rok 2021.

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Mazur
Bogumiła Mazur

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT ZĄBKOWICKI ul.Sienkiewicza 11 57-200 ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat ząbkowicki sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 05D4763C74BCD93D 
Numer identyfikacyjny REGON 890718403		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	19 722 797,90	25 863 067,96	I Zobowiązania	38 833 810,20	36 236 225,76
I.1 Środki pieniężne	19 722 797,90	25 863 067,96	I.1 Zobowiązania finansowe	38 657 620,95	36 117 961,06
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	19 284 447,47	17 727 876,28	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 260 866,49	51 306,60
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	438 350,43	8 135 191,68	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	37 396 754,46	36 066 654,46
II Należności i rozliczenia	1 407 984,88	879 396,50	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	171 719,15	104 993,92
II.1 Należności finansowe	1 061,64	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4 470,10	13 270,78
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 061,64	0,00	II Aktywa netto budżetu	-20 233 042,57	-11 913 447,70
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	12 557 306,93	629 178,44
II.2 Należności od budżetów	415 163,36	638 258,06	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	12 995 623,73	8 757 911,67
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	991 759,88	241 138,44	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	25 041,49	51 306,60	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-438 316,80	-8 128 733,23
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	438 316,80	8 128 733,23
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-33 228 666,30	-20 671 359,37
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 555 056,64	2 470 993,00

Roman Fester
ANDRZEJ REGNER
JUSTYNA GIRYN
Waldemar Wieja
Robert Szwarc

Bogumiła Mazur
skarbnik

2022-03-16
rok, miesiąc, dzień

zarząd

Suma aktywów	21 155 824,27	26 793 771,06	Suma pasywów	21 155 824,27	26 793 771,06

Roman Fester
 ANDRZEJ REGNER
 JUSTYNA GIRYN
 Waldemar Wieja
 Robert Szwarc
 zarząd

Bogumiła Mazur
 skarbnik

2022-03-16
 rok, miesiąc, dzień

BeSTia

05D4763C74BCD93D

Wyjaśnienia do bilansu

Bogumiła Mazur
skarbnik

2022-03-16
rok, miesiąc, dzień

Roman Fester
ANDRZEJ REGNER
JUSTYNA GIRYN
Waldemar Wieja
Robert Szwarc
zarząd

BeSTia

05D4763C74BCD93D



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT ZĄBKOWICKI ul.Sienkiewicza 11 57-200 ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 534C91ECF7194DF0 
Numer identyfikacyjny REGON 890718403	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	159 632 204,26	155 115 314,10	A Fundusz	155 204 256,94	150 044 040,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	8 333,34	0,00	A.I Fundusz jednostki	140 301 445,97	139 801 825,37
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	159 621 370,92	155 112 814,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 902 810,97	10 242 214,65
A.II.1 Środki trwałe	158 656 144,81	153 767 746,40	A.II.1 Zysk netto (+)	80 352 891,65	80 904 455,72
A.II.1.1 Grunty	17 970 526,69	17 960 838,69	A.II.2 Strata netto (-)	-65 450 080,68	-70 662 241,07
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 866 391,01	133 246 364,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 372 613,65	1 403 670,51	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 211 973,90	939 112,34	C Państwowe fundusze celowe	2 002 768,15	5 548 650,72
A.II.1.5 Inne środki trwałe	234 639,56	217 760,86	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 970 196,91	11 033 506,92
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	965 226,11	1 345 067,70	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	10 962 866,62	11 030 359,01
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	630 223,26	367 711,48
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 500,00	2 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	372 993,57	478 557,39
A.IV.1 Akcje i udziały	2 500,00	2 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 109 674,80	2 439 177,55

Bogumiła Mazur
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

JUSTYNA GIRYN
Roman Fester
ANDRZEJ REGNER
Waldemar Wieja
Robert Szwarz
(kierownik jednostki)

BeSTia

534C91ECF7194DF0

Strona 1 z 4

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 060 923,19	3 307 301,01
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	136 882,24	336 881,25
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	298 381,82	489 657,07
B Aktywa obrotowe	8 545 017,74	11 510 883,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	991 759,88	241 138,44
B.I Zapasy	747 725,74	470 758,35	D.II.8 Fundusze specjalne	3 362 027,86	3 369 934,82
B.I.1 Materiały	741 143,66	461 535,75	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 362 027,86	3 369 934,82
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	1 982,04	1 982,04	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	4 600,04	7 240,56	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 330,29	3 147,91
B.II Należności krótkoterminowe	3 794 345,98	3 772 451,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	35 641,17	5 716,44			
B.II.2 Należności od budżetów	2 996,73	3 102,92			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 755 708,08	3 763 632,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 002 159,02	7 266 971,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 955 518,58	1 401 893,39			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2 046 640,44	5 865 078,46			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Bogumiła Mazur
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

JUSTYNA GIRYN
Roman Fester
ANDRZEJ REGNER
Waldemar Wieja
Robert Szwarz
(kierownik jednostki)

BeSTia

534C91ECF7194DF0

Strona 2 z 4

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	787,00	702,00			
Suma aktywów	168 177 222,00	166 626 197,66	Suma pasywów	168 177 222,00	166 626 197,66

Bogumiła Mazur
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

JUSTYNA GIRYN
Roman Fester
ANDRZEJ REGNER
Waldemar Wieja
Robert Szwarc
(kierownik jednostki)

BeSTia

534C91ECF7194DF0

Wyjaśnienia do bilansu

W stanie na koniec 2021 r. zostały dokonane następujące wyłączenia związane z wzajemnymi rozliczeniami między jednostkami organizacyjnymi Powiatu Ząbkowickiego:


- a). pozycja B.II.1 w kwocie 431,83 zł.
- b). pozycja B.II.4 w kwocie 2 117,04 zł.
- c). pozycja D.II.1 w kwocie 431,83 zł.
- d). pozycja D.II.5 w kwocie 2 117,04 zł.

Bogumiła Mazur
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
534C91ECF7194DF0

JUSTYNA GIRYN
Roman Fester
ANDRZEJ REGNER
Waldemar Wieja
Robert Szwarc
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT ZĄBKOWICKI ul. Sienkiewicza 11 57-200 ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE Numer identyfikacyjny REGON 890718403		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wysłać bez pisma przewodniego C1FF915EF76E0F5E 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			106 863 888,57	108 774 024,38
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			9 872 254,38	11 279 695,89
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			-7 330,29	4 182,38
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			96 998 964,48	97 490 146,11
B.	Koszty działalności operacyjnej			92 198 157,82	98 543 691,45
B.I.	Amortyzacja			6 476 795,74	7 879 400,65
B.II.	Zużycie materiałów i energii			8 300 831,71	7 928 764,59
B.III.	Usługi obce			7 282 459,09	7 779 734,92
B.IV.	Podatki i opłaty			317 667,12	248 235,07
B.V.	Wynagrodzenia			52 949 483,37	56 469 420,43
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			11 315 761,68	12 108 914,13
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			195 930,96	298 875,67
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			5 350 989,15	5 820 724,06
B.X.	Pozostałe obciążenia			8 239,00	9 621,93
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			14 665 730,75	10 230 332,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne			905 039,66	433 514,78
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			12 221,13	50 723,27
D.II.	Dotacje			0,00	0,00

Bogumiła Mazur
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

ANDRZEJ REGNER
Waldemar Wieja
JUSTYNA GIRYN
Robert Szwarz
Roman Fester
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	892 818,53	382 791,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	41 195,16	159 292,41
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	41 195,16	159 292,41
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 529 575,25	10 504 555,30
G.	Przychody finansowe	235 126,88	369 886,69
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	235 126,88	369 860,37
G.III.	Inne	0,00	26,32
H.	Koszty finansowe	861 891,16	632 227,34
H.I.	Odsetki	854 747,82	615 453,13
H.II.	Inne	7 143,34	16 774,21
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 902 810,97	10 242 214,65
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	14 902 810,97	10 242 214,65

Bogumiła Mazur
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

ANDRZEJ REGNER
Waldemar Wieja
JUSTYNA GIRYN
Robert Szwarz
Roman Fester
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

W stanie na koniec 2021 r. zostały dokonane następujące wyłączenia związane z wzajemnymi rozliczeniami między jednostkami organizacyjnymi Powiatu Ząbkowickiego:


- a). pozycja A w kwocie 66 460,00 zł.
- b). pozycja A.VI. w kwocie 66 460,00 zł,
- c). pozycja B.II. w kwocie 20 883,17 zł,
- d). pozycja B.III. w kwocie 23 892,08 zł,
- e). pozycja B.IV. w kwocie 18 158,75 zł,
- f). pozycja B.VII. w kwocie 3 526,00 zł.

Bogumiła Mazur
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

ANDRZEJ REGNER
Waldemar Wieja
JUSTYNA GIRYN
Robert Szwarz
Roman Fester
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT ZĄBKOWICKI ul. Sienkiewicza 11 57-200 ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718403		Wysłać bez pisma przewodniego 201DC8EDB5D75A39 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	78 922 872,73	140 301 445,97	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	248 897 328,24	185 919 838,86	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	72 532 733,21	80 352 891,65	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	94 223 432,56	100 785 430,77	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 665 926,38	4 591 053,45	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	61 145,00	87 433,95	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	78 414 091,09	103 029,04	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	187 518 755,00	186 419 459,46	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	56 996 540,29	65 450 080,68	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	107 095 207,59	109 129 025,64	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 814 827,15	10 404 310,25	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	177 198,22	1 418 932,87	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	14 434 981,75	17 110,02	

Bogumiła Mazur
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Roman Fester
Robert Szwarz
JUSTYNA GIRYN
Waldemar Wieja
ANDRZEJ REGNER
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	140 301 445,97	139 801 825,37
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 902 810,97	10 242 214,65
III.1.	zysk netto (+)	80 352 891,65	80 904 455,72
III.2.	strata netto (-)	-65 450 080,68	-70 662 241,07
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	155 204 256,94	150 044 040,02

Bogumiła Mazur
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Roman Fester
Robert Szwarz
JUSTYNA GIRYN
Waldemar Wieja
ANDRZEJ REGNER
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

W stanie na koniec 2021 r. zostały dokonane następujące wyłączenia związane z wzajemnymi rozliczeniami między jednostkami organizacyjnymi Powiatu Ząbkowickiego:


- a). pozycja I.1.6. w kwocie 1 571 033,02 zł,
- b). pozycja I.2.6. w kwocie 1 571 033,02 zł.

Bogumiła Mazur
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Roman Fester
Robert Szwarz
JUSTYNA GIRYN
Waldemar Wieja
ANDRZEJ REGNER
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT ZĄBKOWICKI ul.Sienkiewicza 11 57-200 ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 890718403		43C4F3E38BB30A1C 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogumiła Mazur
(główny księgowy)

2022.05.05
rok mies. dzień

ANDRZEJ REGNER
Waldemar Wieja
Roman Fester
JUSTYNA GIRYN
Robert Szwarz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogumiła Mazur
(główny księgowy)

2022.05.05
rok mies. dzień

ANDRZEJ REGNER
Waldemar Wieja
Roman Fester
JUSTYNA GIRYN
Robert Szwarc
(kierownik jednostki)

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 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.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<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 użytkowania, 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 użytkowania. - 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 nieamortyzowanych 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

**Bogumiła
Joanna Mazur**

Elektronicznie
podpisany przez
Bogumiła Joanna Mazur
Data: 2022.05.05
10:55:18 +02'00'

**Waldemar
Jan Wieja**

Elektronicznie
podpisany przez
Waldemar Jan Wieja
Data: 2022.05.05
10:56:18 +02'00'

**JUSTYNA GIRYN;
URZĄD MIEJSKI W
ZĄBKOWICACH
ŚL.**

Elektronicznie podpisany
przez JUSTYNA GIRYN;
URZĄD MIEJSKI W
ZĄBKOWICACH ŚL.
Data: 2022.05.05
10:58:20 +02'00'

**Robert
Szwarc**

Elektronicznie
podpisany przez
Robert Szwarc
Data: 2022.05.05
10:59:24 +02'00'

**Starosta
Ząbkowicki
Roman Fester**

Elektronicznie podpisany
przez Starosta Ząbkowicki
Roman Fester
Data: 2022.05.05 11:25:51
+02'00'

**ANDRZEJ
REGNER**

Elektronicznie podpisany
przez ANDRZEJ REGNER
Data: 2022.05.05 11:26:24
+02'00'

(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 jest 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 jest 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 środków trwałego przez Liceum Ogólnokształcące od Starostwa Powiatowego (projekt "Poprawa infrastruktury dydaktycznej i dostępności dla osób niepełnosprawnych liceów ogólnokształcących Powiatu Ząbkowickiego")
87 433,95	Otrzymanie środków trwałego przez Starostwo Powiatowe od Zarządu Dróg Powiatowych (budowa chodnika ul. Wrocławska - oświetlenie)
6 629,70	Otrzymanie środków 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 środków trwałego przez Starostwo Powiatowe do Liceum Ogólnokształcącego ("Poprawa infrastruktury dydaktycznej i dostępności dla osób niepełnosprawnych liceów ogólnokształcących Powiatu Ząbkowickiego" - 122 462,47 zł)
	Przekazanie środków trwałego przez Starostwo Powiatowe do Zarządu Dróg Powiatowych (przebudowa drogi powiatowej nr 3142D Mąkolno - program funkcjonalny - 6 629,70 zł)
	Przekazanie środków 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 środków trwałego przez Starostwo Powiatowe do Gminy Ząbkowice Śląskie (budowa chodnika ul. Wrocławska - oświetlenie - 87 433,95 zł)
	Przekazanie środków 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 środków trwałego przez Zarząd Dróg Powiatowych od 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 środków trwałego przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej do OSP Złoty Stok (przyczepa transportowa)
67 900,00	Przekazanie środków trwałego przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej do OSP Kamieniec Ząbkowicki (samochód operacyjny SLOP OPEL VECTRA)
365 500,00	Przekazanie środków trwałego przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej do OSP Niedźwiedź (samochód ratowniczo-gaśniczy GCBA Jelcz)
65 292,00	Przekazanie środków trwałego przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej do OSP Lubnów (samochód operacyjny Mikrobuss VW)
65 292,00	Przekazanie środków 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 niemortyzowane lub niemortyzowane 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		rozwiązanie odpisu	Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie 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 wadła	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:	0,00
odsetki	0,00
różnice kursowe	0,00

**Bogumiła
Joanna Mazur**
Elektronicznie
podpisany przez
Bogumiła Joanna Mazur
Data: 2022.05.05
09:10:36 +02'00'

**Waldemar
Jan Wieja**
Elektronicznie
podpisany przez
Waldemar Jan Wieja
Data: 2022.05.05
10:01:18 +02'00'

**Starosta
Ząbkowicki
Roman Fester**
Elektronicznie
podpisany przez
Starosta Ząbkowicki
Roman Fester
Data: 2022.05.05
10:18:46 +02'00'

**Robert
Szwarc**
Elektronicznie
podpisany przez
Robert Szwarc
Data: 2022.05.05
10:05:18 +02'00'

**JUSTYNA GIRYN;
URZĄD MIEJSKI W
ZĄBKOWICACH
ŚL.**
Elektronicznie podpisany
przez JUSTYNA GIRYN;
URZĄD MIEJSKI W
ZĄBKOWICACH ŚL.
Data: 2022.05.05 10:23:05
+02'00'

**ANDRZEJ
REGNER**
Elektronicznie
podpisany przez
ANDRZEJ REGNER
Data: 2022.05.05
10:46:46 +02'00'

