

UCHWAŁA NR 436/2023
ZARZĄDU POWIATU ZĄBKOWICKIEGO

z dnia 27 kwietnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za rok 2022

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. 1526 z późniejszymi zmianami) oraz art. 270 ust. 1 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 poz. 1634 z późniejszymi zmianami) **Zarząd Powiatu uchwala co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe za rok 2022 jednostki samorządu terytorialnego, na który składa się:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31-12-2022 r. stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31-12-2022 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 31-12-2022 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 31-12-2022 r. stanowiące załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.

5. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2022 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 Pester
WICESTAROSTA ZĄBKOWICKI
Waldemar Wieja
CZŁONEK ZARZĄDU
Robert Szwarc
CZŁONEK ZARZĄDU
Andrzej Regner
Justyna Giryn

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 2022.

SKARBNIK POWIATU

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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 48C22FF07CBA91A4 
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	25 863 067,96	19 426 840,45	I Zobowiązania	36 236 225,76	34 978 585,62
I.1 Środki pieniężne	25 863 067,96	19 426 840,45	I.1 Zobowiązania finansowe	36 117 961,06	34 819 596,22
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	17 727 876,28	18 275 053,04	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	51 306,60	62 047,41
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	8 135 191,68	1 151 787,41	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	36 066 654,46	34 757 548,81
II Należności i rozliczenia	879 396,50	443 269,60	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	104 993,92	158 334,23
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	13 270,78	655,17
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 913 447,70	-18 051 662,16
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	629 178,44	839 385,53
II.2 Należności od budżetów	638 258,06	4 994,60	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	8 757 911,67	1 990 518,77
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	241 138,44	438 275,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	51 306,60	62 047,41	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-8 128 733,23	-1 151 133,24
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	8 128 733,23	1 151 133,24
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-20 671 359,37	-20 042 180,93
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 470 993,00	3 005 234,00

Bogumiła Joanna Mazur

skarbnik

2023-03-14

rok, miesiąc, dzień

Waldemar Jan Wieja
Robert Szwarc
JUSTYNA GIRYN
Roman Fester
ANDRZEJ REGNER

zarząd

BeSTia

48C22FF07CBA91A4

Suma aktywów	26 793 771,06	19 932 157,46	Suma pasywów	26 793 771,06	19 932 157,46

Bogumiła Joanna Mazur
skarbnik

2023-03-14
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Jan Wieja
Robert Szwarc
JUSTYNA GIRYN
Roman Fester
ANDRZEJ REGNER
zarząd

BeSTia

48C22FF07CBA91A4

Wyjaśnienia do bilansu

Bogumiła Joanna Mazur
skarbnik

2023-03-14


rok, miesiąc, dzień

Waldemar Jan Wieja
Robert Szwarc
JUSTYNA GIRYN
Roman Fester
ANDRZEJ REGNER
zarząd

BeSTia

48C22FF07CBA91A4



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 515DE1CEA9255692 
Numer identyfikacyjny REGON 890718403	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	155 115 314,10	165 749 225,68	A Fundusz	150 044 040,02	161 244 258,17
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	139 801 825,37	149 763 556,59
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	155 112 814,10	165 746 725,68	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 242 214,65	11 480 701,58
A.II.1 Środki trwałe	153 767 746,40	158 243 765,25	A.II.1 Zysk netto (+)	80 904 455,72	82 628 798,08
A.II.1.1 Grunty	17 960 838,69	17 792 629,58	A.II.2 Strata netto (-)	-70 662 241,07	-71 148 096,50
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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 246 364,00	138 242 286,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 403 670,51	1 261 161,15	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	939 112,34	791 809,12	C Państwowe fundusze celowe	5 548 650,72	7 791 701,12
A.II.1.5 Inne środki trwałe	217 760,86	155 879,02	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 033 506,92	11 908 005,70
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 345 067,70	7 502 960,43	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	11 030 359,01	11 908 005,70
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	367 711,48	760 628,36
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 500,00	2 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	478 557,39	509 276,72
A.IV.1 Akcje i udziały	2 500,00	2 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 439 177,55	2 321 785,58

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

Bogumiła Joanna Mazur
 (główny księgowy)

2023-04-24
 (rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

515DE1CEA9255692

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 307 301,01	3 520 298,99
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	336 881,25	266 446,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	489 657,07	650 665,34
B Aktywa obrotowe	11 510 883,56	15 194 739,31	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	241 138,44	438 275,00
B.I Zapasy	470 758,35	824 498,13	D.II.8 Fundusze specjalne	3 369 934,82	3 440 629,71
B.I.1 Materiały	461 535,75	771 164,20	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 369 934,82	3 440 629,71
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	7 240,56	51 351,89	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 147,91	0
B.II Należności krótkoterminowe	3 772 451,36	4 591 816,14			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 716,44	34 398,93			
B.II.2 Należności od budżetów	3 102,92	1 746,50			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 763 632,00	4 555 670,71			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 266 971,85	9 763 787,89			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 401 893,39	2 052 966,25			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	5 865 078,46	7 710 785,54			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	36,10			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Bogumiła Joanna Mazur
(główny księgowy)

2023-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

ANDRZEJ REGNER
Waldemar Jan Wieja
JUSTYNA GIRYN
Robert Szwarc
Roman Fester

(kierownik jednostki)

BeSTia

515DE1CEA9255692

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	702,00	14 637,15			
Suma aktywów	166 626 197,66	180 943 964,99	Suma pasywów	166 626 197,66	180 943 964,99

Bogumiła Joanna Mazur
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

515DE1CEA9255692

ANDRZEJ REGNER
Waldemar Jan Wieja
JUSTYNA GIRYN
Robert Szwarc
Roman Fester

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

W stanie na koniec 2022 r. zostały dokonane następujące wyłączenia związane z wzajemnymi rozliczeniami między jednostkami organizacyjnymi Powiatu Ząbkowickiego:

- a). pozycja B.II.1 w kwocie 677,62 zł.
- b). pozycja B.II.4 w kwocie 2 035,81 zł.
- c). pozycja D.II.1 w kwocie 677,62 zł.
- d). pozycja D.II.5 w kwocie 2 035,81 zł.


Bogumiła Joanna Mazur
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-24
(rok, miesiąc, dzień)
515DE1CEA9255692

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

NR ZABKOWICKIEGO Z DNIA 27.04.2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT ZĄBKOWICKI ul.Sienkiewicza 11 57-200 ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718403			Wysłać bez pisma przewodniego 39CD4A58583340B0 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		108 774 024,38	116 839 349,94
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		11 279 695,89	13 083 405,69
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		4 182,38	3 147,91
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		97 490 146,11	103 752 796,34
B.	Koszty działalności operacyjnej		98 543 691,45	105 119 621,90
B.i.	Amortyzacja		7 879 400,65	8 044 334,37
B.II.	Zużycie materiałów i energii		7 928 764,59	9 545 089,98
B.III.	Usługi obce		7 779 734,92	8 660 276,40
B.IV.	Podatki i opłaty		248 235,07	319 453,76
B.V.	Wynagrodzenia		56 469 420,43	59 889 310,48
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		12 108 914,13	12 786 271,38
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		298 875,67	358 114,35
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 820 724,06	5 515 696,07
B.X.	Pozostałe obciążenia		9 621,93	1 075,11
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		10 230 332,93	11 719 728,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne		433 514,78	921 708,45
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		50 723,27	80 892,47
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Bogumiła Joanna Mazur
główny księgowy

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień

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

D.III.	Inne przychody operacyjne	382 791,51	840 815,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne	159 292,41	128 450,34
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	159 292,41	128 450,34
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 504 555,30	12 512 986,15
G.	Przychody finansowe	369 886,69	1 356 804,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	369 860,37	1 356 804,22
G.III.	Inne	26,32	0,00
H.	Koszty finansowe	632 227,34	2 389 088,79
H.I.	Odsetki	615 453,13	2 371 070,43
H.II.	Inne	16 774,21	18 018,36
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 242 214,65	11 480 701,58
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)	10 242 214,65	11 480 701,58

Bogumiła Joanna Mazur
główny księgowy

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień

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

Wyjaśnienia do sprawozdania

W stanie na koniec 2022 r. zostały dokonane następujące wyłączenia związane z wzajemnymi rozliczeniami między jednostkami organizacyjnymi Powiatu Ząbkowickiego:

- a). pozycja A w kwocie 98 497,63 zł.
- b). pozycja A.I w kwocie 4 843,74 zł,
- c). pozycja A.VI. w kwocie 93 653,89 zł,
- d). pozycja B.II. w kwocie 43 208,21 zł,
- e). pozycja B.III. w kwocie 34 300,67 zł,
- f). pozycja B.IV. w kwocie 18 158,75 zł,
- g). pozycja B.VII. w kwocie 2 830,00 zł.


Bogumiła Joanna Mazur
główny księgowy

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień

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



KASJERKA ITR 7 00 UJTAWEY
 NR ZARZADU POWIATU
 ZABKOWICKIEGO 2 DNIA 27.04.2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT ZABKOWICKI ul.Sienkiewicza 11 57-200 ZABKOWICE ŚLĄSKIE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718403			Wysłać bez pisma przewodniego 7D0638DC63972477 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		140 301 445,97	139 801 825,37
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		185 919 838,86	229 992 724,41
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		80 352 891,65	80 904 455,72
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		100 785 430,77	124 263 912,50
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 591 053,45	19 113 775,55
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		87 433,95	745 162,03
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		103 029,04	4 965 418,61
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		186 419 459,46	220 030 993,19
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		65 450 080,68	70 662 241,07
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		109 129 025,64	118 125 698,04
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		10 404 310,25	25 079 587,07
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		1 418 932,87	6 121 306,72
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		17 110,02	42 160,29

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

Bogumiła Joanna Mazur
 główny księgowy

2023-04-24
 rok, miesiąc, dzień

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	139 801 825,37	149 763 556,59
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 242 214,65	11 480 701,58
III.1.	zysk netto (+)	80 904 455,72	82 628 798,08
III.2.	strata netto (-)	-70 662 241,07	-71 148 096,50
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	150 044 040,02	161 244 258,17

Bogumiła Joanna Mazur
główny księgowy

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień

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

Wyjaśnienia do sprawozdania

W stanie na koniec 2022 r. zostały dokonane następujące wyłączenia związane z wzajemnymi rozliczeniami między jednostkami organizacyjnymi Powiatu Ząbkowickiego:

- a). pozycja I.1.6. w kwocie 6 885 164,54 zł,
- b). pozycja I.2.6. w kwocie 6 885 164,54 zł.

Bogumiła Joanna Mazur
główny księgowy

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień


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

1

2

3

ZARZĄDZANIE FINANSOWE
NR ZARZĄDU POWIATU
ZĄBKOWICKIEGO, 2 DNIA 27.04.2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT ZĄBKOWICKI ul.Sienkiewicza 11 57-200 ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 890718403	sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	85EEE317F872F33D 

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.	łącznie 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 Joanna Mazur
(główny księgowy)

2023.04.27
rok mies. dzień

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

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogumiła Joanna Mazur
(główny księgowy)

2023.04.27
rok mies. dzień

Roman Fester
ANDRZEJ REGNER
JUSTYNA GIRYN
Robert Szwarz
Waldemar Jan Wieja
(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</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
	01-01-2022 – 31-12-2022
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 - Zarząd Dróg Powiatowych w Ząbkowicach Śląskich

	<ul style="list-style-type: none"> - 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 2022 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. - nowopryjęte 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. 10) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec kwartału.

	<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>0</td> </tr> <tr> <td>Wartość</td> <td>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 2022 r. na przeciwdziałanie COVID-19:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ze środków własnych Powiatu – 14 148,77 zł, 2. ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń SARS-Cov-2, w tym zakup środków ochrony osobistej, niezbędnego sprzętu i wyposażenia, a także zapewnienie kadry niezbędnej do utrzymania ciągłości usług świadczonych przez te jednostki – 434 685,00 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 921 708,45 zł i obejmują przychody ze zbycia aktywów trwałych – 80 892,47 zł (w tym sprzedaż nieruchomości niezabudowanych w Ząbkowicach Śląskich – 62 260,00 zł), sprzedaż złomu, roczną korektę podatku VAT, otrzymane darowizny rzeczowe, naliczone rekompensaty z tytułu odzyskiwania należności, przychody z wynajmu pomieszczeń oraz wynajmu powierzchni pod automat z napojami i zakąskami, wynagrodzenie płatnika ZUS i US, środki na zakup materiałów do przeprowadzenia egzaminu zawodowego, zwrot kosztów rozmów prywatnych z telefonu służbowego, koszty zastępstwa procesowego, otrzymane odszkodowania, kary umowne, darowizny rzeczowe i pieniężne dla uchodźców z Ukrainy (245 934,86 zł), zwrot kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego, zwrot nadpłaconej zaliczki, kary pieniężne za brak zawiadomienia o nabyciu/zbyciu pojazdu (104 524,00 zł), przychody z tytułu nadpłaty wynagrodzenia, zwrot zapłaconej kary, przepadek wadium, zwrot kosztów wynagrodzenia likwidatora, otrzymana darowizna dla uchodźców Ukrainy (3 289,87 zł), wpływy ze sprzedaży majątku, zwrot kosztów upomnienia, rozliczenia z lat ubiegłych, środki na zakup opału z Gminy Ziębice.</p> <p>Pozostałe koszty operacyjne wykazane w rachunku zysków i strat w pozycji E. wynoszą 128 450,34 zł i obejmują odpis aktualizujący należności, koszty postępowania egzekucyjnego, koszty postępowania sądowego (53 145,41 zł), wynagrodzenie kuratora sądowego, roczną korektę podatku VAT, korektę rekompensaty, umorzenie nienależnie pobranego świadczenia na kontynuowanie nauki, odpis należności, umorzenie należności, przekazanie darowizny dla uchodźców z Ukrainy (3 289,87 zł), rozliczenia z lat ubiegłych.</p> <p>Przychody finansowe wykazane w rachunku zysków i strat w pozycji G wynoszą 1 356 804,22 zł i obejmują odsetki od środków na rachunkach bankowych, odsetki naliczone od nieuregulowanych w terminie należności.</p> <p>Koszty finansowe wykazane w rachunku zysków i strat w pozycji H. wynoszą 2 389 088,79 zł i obejmują odsetki od kredytów, pożyczki bankowej oraz pożyczki</p>

	<p>z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 2 364 574,28 zł, odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek, umorzenie należności z tytułu odsetek, różnice kursowe.</p> <p>Inne zwiększenia funduszu wykazane w zestawieniu zmian w funduszach w pozycji I.1.10. wynoszą 4 965 418,61 zł i obejmują wartość odtworzeniową drogi powiatowej nr 3189D wynikającą z wyceny (4 964 494,02 zł) oraz roczną korektę podatku VAT.</p> <p>Inne zmniejszenie funduszu wykazane w zestawieniu zmian w funduszu w pozycji I.2.9. wynoszą 42 160,29 zł i obejmują rozliczenie inwestycji związanej z modernizacją głównego pomieszczenia kuchni na potrzeby żywienia zbiorowego wraz z zakupem zmywarki (zwiększenie wartości pozostałych środków trwałych) oraz rozliczenie podatku VAT.</p> <p>Wartość gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom wynosi 18 821 853,46 zł.</p> <p>Środki VAT na rachunku bankowym – 0,00 zł.</p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>
	<p>Na podstawie Poleczeń Wojewody Dolnośląskiego, a następnie Decyzji Wojewody Dolnośląskiego w dwóch jednostkach organizacyjnych Powiatu Ząbkowickiego (Dom Wczasów Dziecięcych w Bardo od dnia 03.03.2022 r. oraz Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Ziębicach od dnia 07.03.2022 r.) realizowane są zadania związane z organizacją zakwaterowania i całodziennego wyżywienia zbiorowego oraz zapewnieniem środków czystości i higieny osobistej oraz innych produktów dla obywateli Ukrainy, o których mowa w art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późniejszymi zmianami). Wydatki związane z realizacją ww. zadań sfinansowane zostały z dotacji oraz ze środków Funduszu Pomocy. Wydatki w grudniu 2022 r. zostały sfinansowane ze środków własnych Powiatu Ząbkowickiego. Zwrot środków z Funduszu Pomocy nastąpił w styczniu 2023 r.</p> <p>Oświatowe jednostki organizacyjne Powiatu Ząbkowickiego realizują dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 6 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późniejszymi zmianami). Wydatki związane z realizacją ww. zadań sfinansowane zostały ze środków Funduszu Pomocy.</p>

JUSTYNA GIRYN;
URZĄD MIEJSKI W
ZĄBKOWICACH
ŚL.

Elektronicznie podpisany
przez JUSTYNA GIRYN,
URZĄD MIEJSKI W
ZĄBKOWICACH ŚL.
Data: 2023.04.27 12:22:19
+02'00'

Waldemar
Jan Wieja

Elektronicznie podpisany
przez Waldemar Jan
Wieja
Data: 2023.04.27 12:27:26
+02'00'

Bogumiła
Joanna Mazur

Elektronicznie
podpisany przez
Bogumiła Joanna Mazur
Data: 2023.04.27
12:30:06 +02'00'

Robert
Szwarc

Elektronicznie podpisany
przez Robert Szwarc
Data: 2023.04.27 12:32:19
+02'00'

ANDRZEJ
REGNER

Elektronicznie podpisany
przez ANDRZEJ REGNER
Data: 2023.04.27 13:05:18
+02'00'

(główny księgowy)

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Roman Fester
Starosta
Ząbkowicki

Elektronicznie podpisany
przez Roman Fester
Starosta Ząbkowicki
Data: 2023.04.27 12:38:31
+02'00'

(kierownik jednostki)

Tabela nr 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01. do 31.12.2022 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	1 504 950,48	67 356,52	67 356,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 572 307,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	61 510,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 510,56
Razem	1 566 461,04	67 356,52	67 356,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 633 817,56

	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	1 504 950,48	67 356,52	18 784,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 572 307,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	61 510,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 510,56
Razem	1 566 461,04	67 356,52	18 784,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 633 817,56

	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	0,00	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Tabela nr 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) według stanu na dzień 31.12.2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 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	53 798,40	0,00	0
Środki transportu	554 636,74	0,00	0
Inne środki trwałe	687 096,65	0,00	0
Razem	3 720 335,82	0,00	0,00

Tabela nr 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych według stanu na dzień 31.12.2022 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 31.12.2022 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	1 335,00
Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	834 531,10	60 437,16	0,00	867 662,96
Razem	835 866,10	60 437,16	0,00	868 997,96

Tabela nr 8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia w okresie od 01.01. do 31.12. 2022 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 31.12.2022 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	4 869 703,00	6 546 210,00	23 341 635,81	34 757 548,81
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	4 869 703,00	6 546 210,00	23 341 635,81	34 757 548,81

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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 r.

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu B.IV) ogółem, w tym:	52 008,60	76 684,56
prognoza za gaz	0,00	14 637,15
polisa ubezpieczeniowa (samochód służbowy)	702,00	0,00
odsetki od kredytów i pożyczki dotyczące 2021 r., które zostaną uregulowane w 2022 r.	51 306,60	0,00
odsetki od kredytów i pożyczki dotyczące 2022 r., które zostaną uregulowane w 2023 r.	0,00	62 047,41
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu D.IV) ogółem, w tym	2 474 140,91	3 005 234,00
dotacja dla KPPSP	339 830,00	387 514,00
subwencja oświatowa	2 131 163,00	2 617 720,00
rezerwa na świadczenia pracownicze	3 147,91	0,00

Tabela nr 14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na dzień 31.12.2022 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)	514 937,95	514 937,95
Razem	514 937,95	514 937,95

Tabela nr 15. Kwota wypłaconych w roku obrotowym środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w okresie od 01.01. do 31.12.2022 r.

	Kwota środków pieniężnych wypłaconych w okresie od 01.01. do 31.12.
nagrody jubileuszowe	1 032 126,99
odprawy emerytalne	651 127,08
ekwiwalent za niewykorzystany urlop	23 386,38
Razem	1 706 640,45

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 2022

	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: 2023.04.27
12:31:08 +02'00'

**Robert
Szwarc**

Elektronicznie
podpisany przez Robert
Szwarc
Data: 2023.04.27
12:32:46 +02'00'

**Waldemar
Jan Wieja**

Elektronicznie
podpisany przez
Waldemar Jan Wieja
Data: 2023.04.27
12:36:46 +02'00'

**Roman Fester
Starosta
Ząbkowicki**

Elektronicznie podpisany
przez Roman Fester
Starosta Ząbkowicki
Data: 2023.04.27 12:39:02
+02'00'

**ANDRZEJ
REGNER**

Elektronicznie
podpisany przez
ANDRZEJ REGNER
Data: 2023.04.27
13:05:56 +02'00'

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

Elektronicznie podpisany
przez JUSTYNA GIRYN;
URZĄD MIEJSKI W
ZĄBKOWICACH ŚL.
Data: 2023.04.27 13:16:52
+02'00'