

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Powiat Ząbkowicki</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>57-200 Ząbkowice Śląskie</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Sienkiewicza 11</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	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.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01-01-2022 – 31-12-2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie zawiera dane łączne i zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych następujących jednostek:</b> - 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"> <li>- Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Ziębicach</li> <li>- Zespół Szkół Specjalnych w Opolnicy</li> <li>- Zespół Szkół Zawodowych w Ząbkowicach Śląskich</li> </ul>
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"> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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"> <li>- 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.</li> <li>- nowoprzyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się i umarza począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.</li> </ul> </li> <li>5) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz w przypadkach gdy: <ul style="list-style-type: none"> <li>- wysokość jednej należności od kontrahenta nie przekracza dwukrotności kosztów upomnienia,</li> <li>- gdy dłużnika nie można zlokalizować w rejestrze działalności gospodarczej, w ewidencji ludności oraz domniemanym miejscu prowadzenia działalności.</li> </ul> </li> <li>6) Odpisu aktualizującego dokonuje się nie rzadziej niż raz w roku, przed sporządzeniem bilansu, w wysokości 100% należności.</li> <li>7) Należności i zobowiązania nominowane w walutach obcych będą wycenione według bieżących kursów walutowych.</li> <li>8) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tzn. w wartości nominalnej powiększonej o należne jednostce odsetki, z zachowaniem ostrożności</li> <li>9) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</li> <li>10) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec kwartału.</li> </ol>

	<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"> <li>- w sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych wykazane dochody budżetowe są kwotami netto,</li> <li>- 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.</li> </ul>						
5.	inne informacje						
	Brak innych informacji						
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>						
1.	<b>Informacje muszą być zgodne z ewidencją księgową oraz informacjami ujawnionymi w sprawozdawczości finansowej</b>						
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						
	<b>Tabela nr 1 i tabela nr 2</b>						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	<b>Tabela nr 3</b>						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	<b>Tabela nr 4</b>						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">Stan na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Wartość</td> <td style="text-align: center;">0,00</td> </tr> </table>		Stan na koniec roku obrotowego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	Wartość	0,00
	Stan na koniec roku obrotowego						
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	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
	<b>Tabela nr 5</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Tabela nr 6</b>
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)
	<b>Tabela nr 7</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Tabela nr 8</b>
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
	<b>Tabela nr 9</b>
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
	<b>Tabela nr 10</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Tabela nr 11</b>
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
	<b>Tabela nr 12</b>
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
	<b>Tabela nr 13</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Tabela nr 14</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Tabela nr 15</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Brak innych informacji</b>

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
	<b>Tabela nr 16</b>
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p><b>Wydatki poniesione w 2022 r. na przeciwdziałanie COVID-19:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>ze środków własnych Powiatu – 14 148,77 zł,</li> <li>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.</li> </ol>
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><b>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.</b></p> <p><b>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.</b></p> <p><b>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.</b></p> <p><b>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</b></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><b>Środki VAT na rachunku bankowym – 0,00 zł.</b></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><b>Na podstawie Poleceń 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.</b></p> <p><b>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.</b></p>

.....  
(główny księgowy)

2023-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana stanu środków trwałych w okresie od 01.01. do 31.12. 2022 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	17 960 838,69	0,00	0,00	0,00	0,00	168 209,11	59 165,11	0,00	0,00	109 044,00	17 792 629,58
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	175 437 463,77	21 849 646,83	8 410 130,47	4 989 709,02	8 449 807,34	10 427 564,39	0,00	0,00	0,00	10 427 564,39	186 859 546,21
Urządzenia techniczne i maszyny	8 905 986,51	348 290,83	252 837,00	0,00	95 453,83	154 783,36	11 886,45	114 128,91	0,00	28 768,00	9 099 493,98
Środki transportu	7 308 629,46	3 049 969,92	2 669 240,52	0,00	380 729,40	3 510 295,98	20 645,46	0,00	0,00	3 489 650,52	6 848 303,40
Inne środki trwałe	12 059 917,05	1 495 633,37	718 022,64	1 089,00	776 521,73	220 674,32	0,00	197 606,33	1 089,00	21 978,99	13 334 876,10
<b>Razem</b>	<b>221 672 835,48</b>	<b>26 743 540,95</b>	<b>12 050 230,63</b>	<b>4 990 798,02</b>	<b>9 702 512,30</b>	<b>14 481 527,16</b>	<b>91 697,02</b>	<b>311 735,24</b>	<b>1 089,00</b>	<b>14 077 005,90</b>	<b>233 934 849,27</b>

	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem, w tym:	amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Zmniejszenia ogółem, w tym:	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Umorzenie na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 191 099,77	8 092 802,29	7 329 847,33	0,00	762 954,96	1 666 642,23	0,00	0,00	0,00	1 666 642,23	48 617 259,83
Urządzenia techniczne i maszyny	7 502 316,00	772 830,09	377 676,68	309 089,90	86 063,51	436 813,26	11 886,45	114 128,91	309 089,90	1 708,00	7 838 332,83
Środki transportu	6 369 517,12	739 187,30	248 578,52	111 154,68	379 454,10	1 052 210,14	20 645,46	0,00	111 154,68	920 410,00	6 056 494,28
Inne środki trwałe	11 842 156,19	1 557 515,21	726 797,41	1 089,00	829 628,80	220 674,32	0,00	197 606,33	1 089,00	21 978,99	13 178 997,08
<b>Razem</b>	<b>67 905 089,08</b>	<b>11 162 334,89</b>	<b>8 682 899,94</b>	<b>421 333,58</b>	<b>2 058 101,37</b>	<b>3 376 339,95</b>	<b>32 531,91</b>	<b>311 735,24</b>	<b>421 333,58</b>	<b>2 610 739,22</b>	<b>75 691 084,02</b>

	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym:	17 960 838,69	17 792 629,58
Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 246 364,00	138 242 286,38
Urządzenia techniczne i maszyny	1 403 670,51	1 261 161,15
Środki transportu	939 112,34	791 809,12
Inne środki trwałe	217 760,86	155 879,02
<b>Razem</b>	<b>153 767 746,40</b>	<b>158 243 765,25</b>

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
<b>Razem</b>	<b>1 566 461,04</b>	<b>67 356,52</b>	<b>67 356,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 633 817,56</b>

	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
<b>Razem</b>	<b>1 566 461,04</b>	<b>67 356,52</b>	<b>18 784,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 633 817,56</b>

	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
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	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
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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	<b>0,00</b>	-

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
<b>Razem</b>	<b>3 720 335,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Razem</b>	<b>5</b>	<b>2 500,00</b>

\* 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	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	834 531,10	60 437,16	0,00	27 305,30	867 662,96
<b>Razem</b>	<b>835 866,10</b>	<b>60 437,16</b>	<b>0,00</b>	<b>27 305,30</b>	<b>868 997,96</b>

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
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Razem</b>	<b>4 869 703,00</b>	<b>6 546 210,00</b>	<b>23 341 635,81</b>	<b>34 757 548,81</b>

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
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>



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	-
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-

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 wadia	0,00	0,00
-	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu B.IV) ogółem, w tym:</b>	<b>52 008,60</b>	<b>76 684,56</b>
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
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu D.IV) ogółem, w tym</b>	<b>2 474 140,91</b>	<b>3 005 234,00</b>
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
<b>Razem</b>	<b>514 937,95</b>	<b>514 937,95</b>

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
<b>Razem</b>	<b>1 706 640,45</b>

**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:	
odsetki	0,00
różnice kursowe	0,00