

UCHWAŁA NR 538/2024
ZARZĄDU POWIATU ZĄBKOWICKIEGO

z dnia 16 kwietnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za rok 2023

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 2024 poz. 107) oraz art. 270 ust. 1 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 1270 z późniejszymi zmianami) Zarząd Powiatu uchwala co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe za rok 2023 jednostki samorządu terytorialnego, na który składa się:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31-12-2023 r. stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31-12-2023 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 31-12-2023 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 31-12-2023 r. stanowiące załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.

5. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023 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 Bester

CZŁONEK ZARZĄDU
Andrzej Rejzner

WICESTAROSTA ZĄBKOWICKI
Waldemar Wieja

CZŁONEK ZARZĄDU
Justyna Giryn

CZŁONEK ZARZĄDU

Robert Szware

RADCA PRAWNY


Edward Mus

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


Bogumila Mazur

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT ZĄBKOWICKI ul.Sienkiewicza 11 57-200 ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat ząbkowski sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 0A8146CC2A796F92 
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	19 426 840,45	21 756 970,58	I Zobowiązania	34 978 585,62	35 037 995,09
I.1 Środki pieniężne	19 426 840,45	21 756 970,58	I.1 Zobowiązania finansowe	34 819 596,22	34 810 265,78
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	18 275 053,04	18 013 357,51	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	62 047,41	1 248 716,97
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 151 787,41	3 743 613,07	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	34 757 548,81	33 561 548,81
II Należności i rozliczenia	443 269,60	444 558,11	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	158 334,23	224 893,02
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	655,17	2 836,29
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-18 051 662,16	-16 243 299,43
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	839 385,53	-783 646,69
II.2 Należności od budżetów	4 994,60	5 214,53	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 990 518,77	2 959 495,97
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	438 275,00	439 343,58	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	62 047,41	52 716,97	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 151 133,24	-3 743 142,66
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 151 133,24	3 743 142,66
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-20 042 180,93	-19 202 795,40
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 005 234,00	3 459 550,00

Bogumiła Joanna Mazur
skarbnik

2024-03-19

rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

0A8146CC2A796F92

Suma aktywów	19 932 157,46	22 254 245,66	Suma pasywów	19 932 157,46	22 254 245,66

Bogumiła Joanna Mazur
skarbnik

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

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


BeSTia

0A8146CC2A796F92

Bogumiła Joanna Mazur
skarbnik

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

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

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 F2C522791E04492B 
Numer identyfikacyjny REGON 890718403	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	165 749 225,68	217 365 466,27	A Fundusz	161 244 258,17	212 240 733,67
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	31 512,60	A.I Fundusz jednostki	149 763 556,59	197 568 361,59
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	165 746 725,68	217 331 453,67	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 480 701,58	14 672 372,08
A.II.1 Środki trwałe	158 243 765,25	204 829 643,77	A.II.1 Zysk netto (+)	82 628 798,08	96 435 120,53
A.II.1.1 Grunty	17 792 629,58	17 354 723,79	A.II.2 Strata netto (-)	-71 148 096,50	-81 762 748,45
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	138 242 286,38	185 362 835,82	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 261 161,15	1 306 267,22	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	791 809,12	709 299,76	C Państwowe fundusze celowe	7 791 701,12	2 640 712,20
A.II.1.5 Inne środki trwałe	155 879,02	96 517,18	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 908 005,70	13 082 629,69
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 502 960,43	12 501 809,90	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	11 908 005,70	13 082 629,69
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	760 628,36	659 850,74
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 500,00	2 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	509 276,72	453 466,29
A.IV.1 Akcje i udziały	2 500,00	2 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 321 785,58	2 795 593,51

Bogumiła Joanna Mazur
(główny księgowy)

2024-04-16
(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

F2C522791E04492B

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 520 298,99	4 294 085,36
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	266 446,00	413 598,28
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	650 665,34	725 704,34
B Aktywa obrotowe	15 194 739,31	10 598 609,29	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	438 275,00	439 343,58
B.I Zapasy	824 498,13	482 269,91	D.II.8 Fundusze specjalne	3 440 629,71	3 300 987,59
B.I.1 Materiały	771 164,20	462 244,70	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 440 629,71	3 300 987,59
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	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	51 351,89	20 025,21	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 591 816,14	5 183 228,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	34 398,93	31 852,84			
B.II.2 Należności od budżetów	1 746,50	6 942,43			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 555 670,71	5 144 433,23			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 763 787,89	4 933 110,88			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 052 966,25	2 214 861,23			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	7 710 785,54	2 717 294,25			
B.III.4 Inne środki pieniężne	36,10	955,40			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Bogumiła Joanna Mazur
(główny księgowy)

2024-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

F2C522791E04492B

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	14 637,15	0,00			
Suma aktywów	180 943 964,99	227 964 075,56	Suma pasywów	180 943 964,99	227 964 075,56

Bogumiła Joanna Mazur
(główny księgowy)

2024-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

F2C522791E04492B

Wyjaśnienia do bilansu

W stanie na koniec 2023 r. zostały dokonane następujące wyłączenia związane z wzajemnymi rozliczeniami między jednostkami organizacyjnymi Powiatu Ząbkowickiego:

- a). pozycja B.II.1 w kwocie 6 412,48 zł.
- b). pozycja B.II.4 w kwocie 3 496,72 zł.
- c). pozycja D.II.1 w kwocie 6 412,48 zł.
- d). pozycja D.II.5 w kwocie 3 496,72 zł.


Bogumiła Joanna Mazur
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-16
(rok, miesiąc, dzień)

F2C522791E04492B

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
POWIAT ZĄBKOWICKI ul. Sienkiewicza 11 57-200 ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
890718403			8694F488CD096989 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		116 839 349,94	135 560 021,67
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		13 083 405,69	15 747 634,59
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		3 147,91	0,00
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		103 752 796,34	119 812 387,08
B.	Koszty działalności operacyjnej		105 119 621,90	119 851 619,43
B.I.	Amortyzacja		8 044 334,37	8 974 742,29
B.II.	Zużycie materiałów i energii		9 545 089,98	10 917 135,44
B.III.	Usługi obce		8 660 276,40	9 684 350,27
B.IV.	Podatki i opłaty		319 453,76	362 149,80
B.V.	Wynagrodzenia		59 889 310,48	70 049 024,44
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		12 786 271,38	15 729 073,73
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		358 114,35	528 616,93
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 515 696,07	3 604 981,95
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 075,11	1 544,58
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 719 728,04	15 708 402,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne		921 708,45	724 473,35
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		80 892,47	335 779,82
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Bogumiła Joanna Mazur
główny księgowy

2024-04-16
rok, miesiąc, dzień

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

D.III.	Inne przychody operacyjne	840 815,98	388 693,53
E.	Pozostałe koszty operacyjne	128 450,34	94 079,85
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	128 450,34	94 079,85
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 512 986,15	16 338 795,74
G.	Przychody finansowe	1 356 804,22	1 021 449,05
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 356 804,22	1 021 345,08
G.III.	Inne	0,00	103,97
H.	Koszty finansowe	2 389 088,79	2 687 872,71
H.I.	Odsetki	2 371 070,43	2 650 224,92
H.II.	Inne	18 018,36	37 647,79
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 480 701,58	14 672 372,08
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)	11 480 701,58	14 672 372,08

Bogumiła Joanna Mazur
główny księgowy

2024-04-16
rok, miesiąc, dzień

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

Wyjaśnienia do sprawozdania


W stanie na koniec 2023 r. zostały dokonane następujące wyłączenia związane z wzajemnymi rozliczeniami między jednostkami organizacyjnymi Powiatu Ząbkowickiego:

- a). pozycja A w kwocie 130 841,27 zł.
- b). pozycja A.I w kwocie 5 597,00 zł,
- c). pozycja A.VI. w kwocie 125 244,27 zł,
- d). pozycja B.II. w kwocie 57 389,11 zł,
- e). pozycja B.III. w kwocie 53 252,01 zł,
- f). pozycja B.IV. w kwocie 18 212,75 zł,
- g). pozycja B.VII. w kwocie 1 987,40 zł.

Bogumiła Joanna Mazur
główny księgowy

2024-04-16
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
POWIAT ZĄBKOWICKI ul Sienkiewicza 11 57-200 ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718403		Wysłać bez pisma przewodniego 3DDE6B90D7C6B2AC	
			
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	139 801 825,37	149 763 556,59
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	229 992 724,41	287 423 874,44
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	80 904 455,72	82 628 798,08
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	124 263 912,50	134 715 767,75
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	19 113 775,55	15 306 018,93
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	745 162,03	5 695 976,35
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	4 965 418,61	49 077 313,33
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	220 030 993,19	239 619 069,44
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	70 662 241,07	71 148 096,50
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	118 125 698,04	136 524 130,48
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	25 079 587,07	22 443 300,50
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	6 121 306,72	9 015 564,10
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	42 160,29	487 977,86

Bogumiła Joanna Mazur
główny księgowy

2024-04-16
rok, miesiąc, dzień

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

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	149 763 556,59	197 568 361,59
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 480 701,58	14 672 372,08
III.1.	zysk netto (+)	82 628 798,08	96 435 120,53
III.2.	strata netto (-)	-71 148 096,50	-81 762 748,45
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	161 244 258,17	212 240 733,67

Bogumiła Joanna Mazur
główny księgowy

2024-04-16
rok, miesiąc, dzień

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

Bogumiła Joanna Mazur
główny księgowy

2024-04-16
rok, miesiąc, dzień

Robert Szwarz
JUSTYNA GIRYN
ANDRZEJ REGNER
Waldemar Jan Wieja
Roman Fester
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 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 01-01-2023 – 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne i zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych następujących jednostek: - 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 2023 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz planu kont i budżetu.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości. 2) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane utratą ich wartości lub wg wartości godziwej, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności. 4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych: <ul style="list-style-type: none"> - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. - nowoprzyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się i umarza począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. 5) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz w przypadkach gdy: <ul style="list-style-type: none"> - wysokość jednej należności od kontrahenta nie przekracza dwukrotności kosztów upomnienia, - gdy dłużnika nie można zlokalizować w rejestrze działalności gospodarczej, w ewidencji ludności oraz domniemanym miejscu prowadzenia działalności. 6) Odpisu aktualizującego dokonuje się nie rzadziej niż raz w roku, przed sporządzeniem bilansu, w wysokości 100% należności. 7) Należności i zobowiązania nominowane w walutach obcych będą wycenione według bieżących kursów walutowych. 8) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tzn. w wartości nominalnej powiększonej o należne jednostce odsetki, z zachowaniem ostrożności 9) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. 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.	szczególony 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 niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 6
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 8
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 9
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Tabela nr 10
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 11
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowniczego
	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
	Wydatki poniesione w 2023 r. na wypłatę dodatków do wynagrodzenia, za okres od kwietnia do grudnia 2023 r. wraz z pochodnymi, dla pracowników zatrudnionych w domach pomocy społecznej prowadzonych przez Powiat lub prowadzonych na jego zlecenie w kwocie 1 902 193,72 zł. Wydatki sfinansowane z dotacji otrzymanej z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu.
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 występuje w samorządowych jednostkach budżetowych.
2.5.	inne informacje
	<p>Pozostałe przychody operacyjne wykazane w rachunku zysków i strat w pozycji D. wynoszą 724 473,35 zł i obejmują przychody ze zbycia aktywów trwałych – 335 779,82 zł (w tym sprzedaż nieruchomości zabudowanej w Ząbkowicach Śląskich – 332 160,00 zł), otrzymane darowizny rzeczowe, kary umowne, zwrot kosztów postępowania sądowego, roczną korektę podatku VAT, wynagrodzenie płatnika ZUS i US, wpływy z tytułu kar i odszkodowań za uszkodzone bądź zniszczone mienie (laptopy), koszty zastępstwa procesowego, sprzedaż złomu, zwrot kosztów upomnienia, zwrot nadpłaconego ekwiwalentu, kary pieniężne za brak zawiadomienia o nabyciu/zbyciu pojazdu (96 212,00 zł), przypadek wadium, zwrot z tytułu ubezpieczenia pojazdu, odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia sprzętu, zwrot z tytułu nadpłaty ubezpieczenia, odszkodowania za szkody na mieniu, zwrot kosztów rozmów prywatnych z telefonów służbowych, rozliczenia z lat ubiegłych, przychody z wynajmu pomieszczeń oraz wynajmu powierzchni pod automat z napojami i zakąskami, otrzymane odszkodowania, środki na zakup materiałów do przeprowadzenia egzaminu zawodowego, refundacja wynagrodzenia za prace interwencyjne, naliczone rekompensaty z tytułu odzyskiwania należności, rozwiązanie odpisu aktualizującego w związku ze spłatą należności głównej.</p> <p>Pozostałe koszty operacyjne wykazane w rachunku zysków i strat w pozycji E. wynoszą 94 079,85 zł i obejmują koszty postępowania sądowego, koszty zastępstwa procesowego, umorzenie należności w wyniku postępowania szkodowego, koszty postępowania egzekucyjnego, odpis aktualizujący należności, umorzenie należności, koszty wynagrodzenia kuratora sądowego, zaliczkę na wydatki komornicze, roczną korektę podatku VAT, rozliczenia z lat ubiegłych, koszty złomowania, różnice inwentaryzacyjne.</p> <p>Przychody finansowe wykazane w rachunku zysków i strat w pozycji G wynoszą 1 021 449,05 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 2 687 872,71 zł i obejmują odsetki od kredytów oraz pożyczki bankowej – 2 650 224,92 zł, odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek, umorzenie należności z tytułu odsetek,</p>

	<p>różnice kursowe.</p> <p>Inne zwiększenia funduszu wykazane w zestawieniu zmian w funduszach w pozycji I.1.10. wynoszą 49 077 313,33 zł i obejmują wartość odtworzeniową dróg powiatowych nr 3177D, 3160D, 3210D oraz obiektów mostowych wynikającą z wyceny (49 042 109,24 zł), zakupy ze środków Funduszu Pracy (34 073,46 zł) oraz roczną korektę podatku VAT.</p> <p>Inne zmniejszenie funduszu wykazane w zestawieniu zmian w funduszu w pozycji I.2.9. wynoszą 487 977,86 zł i obejmują zmniejszenie funduszu związane z rezygnacją z realizacji inwestycji, zdjęciem ze stanu środków trwałych oraz rozliczeniem podatku VAT.</p> <p>Wartość gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom wynosi 18 826 677,96 zł.</p> <p>Środki VAT na rachunku bankowym – 797,96 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 Polecen 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 2024 r. poz. 167 z późniejszymi zmianami). Wydatki związane z realizacją ww. zadań sfinansowane zostały z dotacji oraz ze środków Funduszu Pomocy. Wydatki w grudniu 2023 r. zostały sfinansowane ze środków własnych Powiatu Ząbkowickiego. Zwrot środków z Funduszu Pomocy nastąpił w styczniu 2024 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 2024 r. poz. 167 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: 2024.04.16
11:22:13 +02'00'

ANDRZEJ
REGNER

Elektronicznie
podpisany przez
ANDRZEJ REGNER
Data: 2024.04.16
11:25:55 +02'00'

Roman
Fester
Starosta
Ząbkowicki

Elektronicznie
podpisany przez
Roman Fester
Starosta Ząbkowicki
Data: 2024.04.16
11:33:07 +02'00'

Bogumiła
Joanna
Mazur

Elektronicznie
podpisany przez
Bogumiła Joanna
Mazur
Data: 2024.04.16
09:02:03 +02'00'

(główny księgowy)

2023-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Robert
Szwarc

Elektronicznie
podpisany przez
Robert Szwarc
Data: 2024.04.16
11:28:57 +02'00'

Waldemar
Jan Wieja

Elektronicznie
podpisany przez
Waldemar Jan Wieja
Data: 2024.04.16
09:05:59 +02'00'

Tabela nr 1. Zmiana stanu środków trwałych w okresie od 01.01. do 31.12. 2023 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	17 792 629,58	10 200,00	0,00	0,00	10 200,00	448 105,79	22 343,59	0,00	0,00	425 762,20	17 354 723,79
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	186 859 546,21	62 343 847,95	6 633 041,36	49 042 109,24	6 668 697,35	7 554 166,64	61 190,00	21 953,85	5 346 925,70	2 124 097,09	241 649 227,57
Urządzenia techniczne i maszyny	9 059 493,98	378 370,54	197 805,64	67 176,00	113 388,90	91 339,05	0,00	91 339,05	0,00	0,00	9 386 525,47
Środki transportu	6 848 303,40	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	988 146,00	0,00	0,00	0,00	988 146,00	6 015 157,40
Inne środki trwałe	13 334 876,10	2 370 196,90	818 021,47	7 276,13	1 544 899,30	518 449,23	0,00	421 078,40	7 276,13	90 094,70	15 186 623,77
Razem	233 934 849,27	65 257 615,39	7 803 868,47	49 116 561,37	8 337 185,55	9 600 206,71	83 533,59	534 371,30	5 354 201,83	3 628 099,99	289 592 257,95

	Umożliwienie na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem, w tym:	amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Zmniejszenia ogółem, w tym:	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Umożliwienie 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 i 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	48 617 259,83	8 344 792,35	8 344 792,35	0,00	0,00	675 660,48	30 849,96	15 870,96	0,00	628 939,56	56 286 391,70
Urządzenia techniczne i maszyny	7 838 332,83	333 264,47	333 264,47	0,00	0,00	91 339,05	0,00	91 339,05	0,00	0,00	8 080 258,25
Środki transportu	6 056 494,28	237 509,36	237 509,36	0,00	0,00	988 146,00	0,00	0,00	0,00	988 146,00	5 305 857,64
Inne środki trwałe	13 178 997,08	2 429 558,74	1 306 206,63	7 276,13	1 116 075,98	518 449,23	0,00	421 078,40	7 276,13	90 094,70	15 090 106,59
Razem	75 691 084,02	11 345 124,92	10 221 772,81	7 276,13	1 116 075,98	2 273 594,76	30 849,96	528 288,41	7 276,13	1 707 180,26	84 762 614,18

	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym:	17 792 629,58	17 354 723,79
Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 242 286,38	185 362 835,82
Urządzenia techniczne i maszyny	1 261 161,15	1 306 267,22
Środki transportu	791 809,12	709 299,76
Inne środki trwałe	155 879,02	96 517,18
Razem	158 243 765,25	204 829 643,77

Tabela nr 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01. do 31.12.2023 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	1 572 307,00	115 999,55	100 395,77	0,00	17 091,09	0,00	12 893,10	4 197,99	1 671 215,46
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	61 510,56	75 287,76	8 212,17	0,00	4 455,13	0,00	4 455,13	0,00	132 343,19
Razem	1 633 817,56	191 287,31	108 607,94	0,00	21 546,22	0,00	17 348,23	4 197,99	1 803 558,65

	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	1 572 307,00	84 486,95	8 162,22	0,00	17 091,09	0,00	12 893,10	4 197,99	1 639 702,86
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	61 510,56	75 287,76	75 287,76	0,00	4 455,13	0,00	4 455,13	0,00	132 343,19
Razem	1 633 817,56	159 774,71	83 449,98	0,00	21 546,22	0,00	17 348,23	4 197,99	1 772 046,05

	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	31 512,60
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem	0,00	31 512,60

Tabela nr 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) według stanu na dzień 31.12.2023 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 31.12.2023 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 nieumarzane przez jednostkę używane na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów według stanu na dzień 31.12.2023 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	34 315,00	0,00	0
Środki transportu	554 636,74	0,00	0
Inne środki trwałe	251 452,56	0,00	0
Razem	3 265 208,33	0,00	0,00

Tabela nr 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych według stanu na dzień 31.12.2023 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 członkowskie - Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śląskich

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności w okresie od 01.01. do 31.12.2023 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	867 662,96	93 353,17	4 150,20	28 859,35	928 006,58
Razem	868 997,96	93 353,17	4 150,20	28 859,35	929 341,58

Tabela nr 8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia w okresie od 01.01. do 31.12. 2023 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 31.12.2023 r.

	Zobowiązania długoterminowe o pozostającym od dnia bilansowego okresie spłaty				
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	1 196 000,00	2 331 604,00	6 960 816,00	24 269 128,81	34 757 548,81
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 196 000,00	2 331 604,00	6 960 816,00	24 269 128,81	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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 31.12.2023 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
Razem	0,00	0,00

Tabela nr 13. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych w okresie od 01.01. do 31.12.2023 r.

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu B.IV oraz III) ogółem, w tym:	76 684,56	52 716,97
progniza za gaz	14 637,15	0,00
odsetki od kredytów i pożyczki dotyczące 2022 r., które zostaną uregulowane w 2023 r.	62 047,41	0,00
odsetki od kredytów i pożyczki dotyczące 2023 r., które zostaną uregulowane w 2024 r.	0,00	52 716,97
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu D.IV oraz III) ogółem, w tym	3 005 234,00	3 459 550,00
dotacja dla KPPSP	387 514,00	426 642,00
subwencja oświatowa	2 617 720,00	3 032 908,00

Tabela nr 14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na dzień 31.12.2023 r.

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Gwarancje należnego wykonania umowy i usuwania wad (Zarząd Dróg Powiatowych)	600 985,25	600 985,24
Razem	600 985,25	600 985,24

Tabela nr 15. Kwota wypłaconych w roku obrotowym środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w okresie od 01.01. do 31.12.2023 r.

	Kwota środków pieniężnych wypłaconych w okresie od 01.01. do 31.12.
nagrody jubileuszowe	1 083 203,05
odprawy emerytalne	951 401,41
ekwiwalent za niewykorzystany urlop	43 972,21
Razem	2 078 576,67

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 2023

	Kwota w roku obrotowym
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem, z tego:	20 858 406,38
odsetki	0,00
różnice kursowe	0,00

Sposób pozyskania środka trwałego	Kwota w roku obrotowym
Nabyte odpłatnie gotowe środki trwałe (nowe i używane) kompletne i zdane do natychmiastowego przyjęcia do użytkowania w momencie nabycia (cena nabycia)	1 456 162,84
Nabyte nieodpłatnie gotowe środki trwałe kompletne i zdane do natychmiastowego przyjęcia do użytkowania w momencie nabycia (cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu albo inaczej ustalona wartość godziwa)	5 572 387,45
Środki trwałe wybudowane w całości siłami własnymi jednostki (koszt wytworzenia)	0,00
Środki trwałe wybudowane w całości siłami obcymi (cena nabycia)	13 829 856,09
Środki trwałe wybudowane częściowo siłami własnymi, a częściowo siłami obcymi (suma kosztów wytworzenia i ceny nabycia))	0,00
Razem	20 858 406,38

**Bogumiła
Joanna
Mazur**

Elektronicznie
podpisany przez
Bogumiła Joanna Mazur
Data: 2024.04.16
09:02:30 +02'00'

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

Elektronicznie podpisany
przez JUSTYNA GIRYN;
URZĄD MIEJSKI W
ZĄBKOWICACH ŚL.
Data: 2024.04.16 11:22:38
+02'00'

**ANDRZEJ
REGNER**

Elektronicznie podpisany
przez ANDRZEJ REGNER
Data: 2024.04.16 11:26:40
+02'00'

**Waldemar
Jan Wieja**

Elektronicznie
podpisany przez
Waldemar Jan Wieja
Data: 2024.04.16
09:06:23 +02'00'

**Robert
Szwarc**

Elektronicznie
podpisany przez
Robert Szwarc
Data: 2024.04.16
11:29:24 +02'00'

**Roman
Fester
Starosta
Ząbkowic...**

Elektronicznie
podpisany przez
Roman Fester
Starosta Ząbkowicki
Data: 2024.04.16
11:33:33 +02'00'