

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
	01-01-2023 – 31-12-2023
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 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.	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;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">Stan na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Powierzchnia (m²)</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 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 były 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
	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), przepadek 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 Polecenia 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>

.....
(główny księgowy)

2023-04-16
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

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	241 649 227,52
Urządzenia techniczne i maszyny	9 099 493,98	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

	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	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 jst 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 nieamortyzowane 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 członkowie - 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			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	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 pozostałym 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 wadia	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Tabela nr 13. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych w okresie od 01.01. do 31.12.2023 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
prognoza 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 należytego 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 zdadne do natychmiastowego przyjęcia do użytkowania w momencie nabycia (cena nabycia)	1 456 162,84
Nabyte nieodpłatnie gotowe środki trwałe kompletne i zdadne 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