

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Starostwo Powiatowe
1.2	Siedzibę jednostki
	Ząbkowice Śląskie
1.3	Adres jednostki
	ul. H. Sienkiewicza 11, 57-200 Ząbkowice Śląskie
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Starostwo zapewnia obsługę merytoryczną i techniczno-organizacyjną przy realizacji zadań Zarządu Powiatu i Starosty związanych z: obsługą organów Powiatu, wykonywaniem budżetu powiatu, gospodarowaniem mieniem powiatu, czynnościami z zakresu prawa pracy w odniesieniu do pracowników Starostwa i kierowników jednostek organizacyjnych powiatu.</p> <p>Starostwo zapewnia obsługę merytoryczną i techniczno-organizacyjną przy realizacji zadań Starosty jako zwierzchnika powiatowych służb, inspekcji i straży.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 do 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1.1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne objęte szczegółową ewidencją ilościowo – wartościową, wyceniane są następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> -środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości. -środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości -udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej, -udziały w jednostkach podporządkowanych -wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, <p>z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,</p> <p>1.2. W wyniku finansowym są ujmowane:</p> <ul style="list-style-type: none"> -zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacji lub umorzenia, -wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne, - wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne. <p>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>

	<p>- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się; pozostałe środki trwałe (wyposażenie) wg wykazu stanowiącego załącznik nr 3 do zakładowego planu kont 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.</p> <p>- Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>- Budynki i budowle podlegają amortyzacji zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2011 r. Nr 74 poz. 397 ze zmianami).</p> <p>- Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>- W Starostwie Powiatowym dokonuje się amortyzacji i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>- Nowoprzyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się i umarza począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.</p> <p>3. Środki trwałe księguje się w podziale na podstawowe środki trwałe i pozostałe środki trwałe.</p> <p>- Podstawowe środki trwałe są ewidencjonowane na koncie 011. Zalicza się do nich aktywa, które łącznie spełniają 3 warunki: przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok, są kompletne i zdadne do użytku oraz zostały przeznaczone na własne potrzeby Starostwa.</p> <p>- Dopuszcza się możliwość księgowania aktywów o wartości początkowej niższej niż 10.000 zł do podstawowych środków trwałych w przypadku zestawów komputerowych, laptopów, urządzeń kserujących i skanujących oraz wszelkiego sprzętu o wartości jednostkowej większej niż 1.000 zł.</p> <p>4. wartość należności aktualizuje się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz w przypadkach, gdy:</p> <p>- wysokość jednej należności od kontrahenta nie przekracza dwukrotności kosztów upomnienia,</p> <p>- gdy dłużnika nie można zlokalizować w rejestrze działalności gospodarczej, w ewidencji ludności oraz domniemanym miejscu prowadzenia działalności,</p> <p>4.1. odpisu aktualizującego dokonuje się nie rzadziej niż raz w roku, przed sporządzeniem bilansu, w wysokości 100 % należności,</p> <p>4.2. odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, których dotyczą,</p> <p>4.3. należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość,</p> <p>5. zadłużenie wycenia się według wartości nominalnej powiększone o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania,</p> <p>6.. należności i zobowiązania nominowane w walutach obcych będą wycenione według bieżących kursów walutowych,</p> <p>7. w Starostwie Powiatowym ustalany jest wynik finansowy według wariantu porównawczego.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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"> <tr> <td></td> <td>Stan na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td>Powierzchnia (m²)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Wartość</td> <td></td> </tr> </table>		Stan na koniec roku obrotowego	Powierzchnia (m ²)		Wartość	
	Stan na koniec roku obrotowego							
Powierzchnia (m ²)								
Wartość								
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu							
	Tabela nr 5							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	Tabela nr 6							
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)							
	Tabela nr 7							
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	Tabela nr 8							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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.	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
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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>1. Zestawienie zmian w funduszu:</p> <p>1.1. Inne zwiększenia = 751,96zł korekta roczna podatku VAT</p> <p>1.2. Inne zmniejszenia= 447.398,02zł, w tym: 28.340,13zł wewnętrzne rozliczenie podatku VAT, 419.057,89zł zdjęcie ze stanu ŚT</p> <p>2. Rachunek zysków i strat:</p> <p>2.1. pozostałe przychody operacyjne= 493.437,67zł w tym:</p> <p>a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych = 335.779,82zł, w tym : przychody ze zbycia środków trwałych 332.160,00zł, przychody ze sprzedaży złomu 3.619,82zł,</p> <p>b) inne przychody operacyjne = 157.657,85zł, w tym.: zwrot kosztów postępowania sądowego 30.017,95zł, zwrot kosztów upomnienia 5.610,47zł, zwrot nadpłaconego ekwiwalentu= 14,13zł, kary pieniężne za brak zawiad. o nabyciu/zbyciu pojazdu os.fiz. = 94.612,00 zł, kary pieniężne za brak zawiad. o nabyciu/zbyciu pojazdu os.prawne =1.600 zł. przypadek wadium 6.000zł, zwrot z tyt. ubezpieczenia pojazdu 1.067,00zł, odszkodowanie z tyt. ubezpieczenia sprzętu 18.492,30zł, zwrot z tyt. nadpłaty ubezpieczenia 244zł,</p> <p>2.2. pozostałe koszty operacyjne=67.337,88zł w tym: odpisy aktualizujące należności=34.137,97 zł, odpis należności=7.006,68zł, umorzenie należności 2.719,35zł, koszty postępowania egzekucyjnego=190,55zł, koszty zastępstwa procesowego=22.068,39zł, koszty kuratora sądowego=73,80zł, zaliczka na wydatki komornicze 389,18zł, korekta roczna VAT=751,96 zł,</p> <p>2.3. koszty finansowe= 2.684.321,43zł; w tym: odsetki od kredytów , pożyczki bankowej = 2.645.004,86zł, odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek= 34.096,51zł, umorzenie należności z tytułu odsetek=5.196,88zł, odsetki od nienależnie pobranego świadczenia=23,18zł,</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marczuk
Dorota Marczuk

(Główny Księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA ZĄBKOWICKI

Roma
(Kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana stanu środków trwałych w okresie od 01.01. do 31.12. 2023 r.

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 202/2021 Zarządu Powiatu Ząbkowickiego z dnia 20 maja 2021 r.

	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem, w tym:	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Zmniejszenia ogółem, w tym:	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym:	17 634 527,98	10 200,00	0,00	0,00	10 200,00	448 105,79	22 343,59	0,00	0,00	425 762,20	17 196 622,19
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	9 590 860,09	6 571 524,23	0,00	0,00	6 571 524,23	5 430 069,55	61 190,00	21 953,85	5 346 925,70	0,00	10 732 314,77
Urządzenia techniczne i maszyny	1 913 022,45	125 827,89	125 827,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 038 850,34
Środki transportu	634 686,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634 686,74
Inne środki trwałe	2 697 548,24	208 480,22	208 480,22	0,00	0,00	10 159,89	0,00	0,00	0,00	10 159,89	2 895 868,57
Razem	32 470 645,50	6 916 032,34	334 308,11	0,00	6 581 724,23	5 888 335,23	83 533,59	21 953,85	5 346 925,70	435 922,09	33 498 342,61

	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	2 381 124,80	225 483,93	225 483,93	0,00	0,00	207 128,69	30 849,96	15 870,96	0,00	160 407,77	2 399 480,04
Urządzenia techniczne i maszyny	1 799 862,95	44 468,01	44 468,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 844 330,96
Środki transportu	583 740,86	50 945,88	50 945,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634 686,74
Inne środki trwałe	2 654 919,02	232 447,46	232 447,46	0,00	0,00	10 159,89	0,00	0,00	0,00	10 159,89	2 877 206,59
Razem	7 419 647,63	553 345,28	553 345,28	0,00	0,00	217 288,58	30 849,96	15 870,96	0,00	170 567,66	7 755 704,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aftarczuk
 Beżna Aftarczuk

STAROSTA ZĄBKOWICKI
Roman Fester

	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym:	17 634 527,98	17 196 622,19 ✓
Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 209 735,29	8 332 834,73 ✓
Urządzenia techniczne i maszyny	113 159,50	194 519,38 ✓
Środki transportu	50 945,88	0,00
Inne środki trwałe	42 629,22	18 661,98 ✓
Razem	25 050 997,87	25 742 638,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aftarczuk
Bożena Aftarczuk

[Signature]
STAROSTA ZĄBKOWICKI
Roman Fester

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	1 001 971,55	14 760,00	14 760,00	0,00	9 438,34	0,00	9 438,34	0,00	1 007 293,21
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 001 971,55	14 760,00	14 760,00	0,00	9 438,34	0,00	9 438,34	0,00	1 007 293,21

	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	1 001 971,55	0,00	0,00	0,00	9 438,34	0,00	9 438,34	0,00	992 533,21
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 001 971,55	0,00	0,00	0,00	9 438,34	0,00	9 438,34	0,00	992 533,21

	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
Pozostałe wartości niematerialne i prawne			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	14 760,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem	0,00	14 760,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Afiarczyk

STAROSTA ZABKOWICKI
Roman Fajfer

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	-	
BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKANIOWEGO	-	
OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	-	
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	-	
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	-	
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	-	
URZĄDZENIA TECHNICZNE	-	
ŚRODKI TRANSPORTU	-	
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIE SKLASYFIKOWANE	-	
Razem	-	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aftarczuk
 Bożena Aftarczuk


STAROSTA ZĄBKOWICKI

 Roman Pester

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
Środki trwałe				0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
Należności długoterminowe				0,00
Długoterminowe aktywa finansowe				0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aftarczuk
 Bożena Aftarczuk

STAROSTA ŻABKOWICKI

 Roman Fester

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	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aftarczuk
Bożena Aftarczuk

[Signature]
STAROSTA ZABKOWICKI
Roman Fester

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	-	-
Udziały	5	2 500,00
Dłużne papiery wartościowe	-	
Inne papiery wartościowe	-	
Razem	5	2 500,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aftarczuk
Bożena Aftarczuk

STAROSTA ZARĘKOWICKI
Roman Fester
Roman Fester

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	350 757,56	68 234,48	0,00	0,00	418 992,04
Razem	350 757,56	68 234,48	0,00	0,00	418 992,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Starczuk
 Beata Starczuk

STAROSTA ZĄBKOWICKI

 Roman Fester

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
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aftarczuk
 Bożena Aftarczuk

STAROSTA ZĄBKOWICKI
Roman Fester

Tabela nr 9. Podział zobowiązań długoterminowych wg stanu na dzień 31.12.2023 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aftarczuk
 Bożena Aftarczuk

STAROSTA ZABKOWICKI
Roman Fester

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
A. Aftarczuk
Bożena Aftarczuk

[Signature]
~~STAROSTA ZĄBKOWICKI~~
Roman Fester

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
Razem	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Aftarczuk
Bożena Aftarczuk

[Signature]
STAROSTA ZARZĄDZAJĄCY
Roman Fester

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Aitarczuk
Bożena Aitarczuk

[Signature]
STAROSTA ZABKOWICKI
Roman Fester

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) ogółem, w tym:	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu D.IV) ogółem, w tym	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Barczuk
 Bożena Antarczyk

[Signature]
 STAROSTA ZABKOWICKI
 Roman Fester

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
Razem	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aftarczuk
Bożena Aftarczuk

[Signature]
STAROSTA ZABKOWICKI
Roman Fester

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	140 456,55
odprawy emerytalne	117 216,00
ekwiwalent za niewykorzystany urlop	7 390,80
Razem	265 063,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aftarczuk
Ewa Aftarczuk

STAROSTA ZĄBKOWICKI

Roman Fester

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:	12 198 916,87
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)	1 240 162,84
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)	5 386 366,58
Środki trwałe wybudowane częściowo siłami własnymi, a częściowo siłami obcymi (suma kosztów wytworzenia i ceny nabycia)	0,00
Razem	12 198 916,87

GLÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Afarczuk

STAROSTA ZARKOWICKI
Roman Fester