

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Wałbrzyski
1.2	siedzibę jednostki
	Wałbrzych
1.3	adres jednostki
	58-300 Wałbrzych Al. Wyzwolenia 20-24
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiat Wałbrzyski stanowi wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców Powiatu oraz terytorium obejmujące:</p> <p>1) Miasta: Boguszów-Gorce, Głuszyca, Jedlina-Zdrój, Mioszów, Szczawno-Zdrój;</p> <p>2) Gminy: Czarny Bór, Stare Bogaczowice, Walim.</p> <p>Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym a także zadania z zakresu administracji rządowej, jeżeli ustawy określają te sprawy jako należące do zakresu działania Powiatu.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2022 r do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Starostwo Powiatowe 2. Powiatowy Urząd Pracy 3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego 4. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 5. Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy 6. Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii 7. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy 8. Zespół Szkół w Szczawnie Zdroju 9. Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna 10. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Catharina 1” 11. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Catharina 2”

	<p>12. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Catharina 3” 13. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Catharina 4” 14. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Jedlina 1” 15. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Jedlina 2” 16. Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Nowym Siodle</p>
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p>Księgowość jednostek organizacyjnych Powiatu i księgowość organu Powiatu jest prowadzona w systemie wielozadaniowym, podział na zadania jest dokonywany według rachunków bankowych. Każde z wyodrębnionych zadań ma odrębną kartotekę i ma swój własny plan kont. W ramach zadania księgowane są dokumenty i uzgadniane do stanu konta bankowego.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w art. 28 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (DZ.U.2023.120 z późn. zm.).</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych. Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%.</p> <p>Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując do wyceny rozchodów metodę FIFO.</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p> <p>Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych, spornych i niepewnych do odzyskania.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Aktywa pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 – „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie” tj. wg rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej.</p>

	<p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencję i rozliczenie środków PFRON prowadzi Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wg zadań i wg podziałek klasyfikacji budżetowej na koncie 853 „Fundusze celowe”.</p> <p>Ewidencję i rozliczenie kosztów Funduszu Pracy prowadzi Powiatowy Urząd Pracy wg zadań i wg podziałek klasyfikacji budżetowej na koncie 853 „Fundusze celowe”.</p> <p><i>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</i></p>
5.	inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.</p> <p>Aktywa bilansu wykazywane są w wartościach netto.</p> <p>Na koncie 976 ewidencjonowane są wzajemne rozliczenia między jednostkami.</p>
II.	dotatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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
	<p>Ponadto w ewidencji pozabilansowej Starostwa Powiatowego ujęta jest wartość gruntów ustalona na podstawie Decyzji Wojewody Dolnośląskiego będących własnością Skarbu Państwa oddanych w wieczyste użytkowanie osobom fizycznym i osobom prawnym;</p> <p>wg stanu na 01.01.2022 r. 31.747.847,88 zł</p> <p>wg stanu na 31.12.2022 r. 31.747.847,88 zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie posiada dóbr kultury

i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela Nr 3

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela Nr 4

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	wydatki niewygasające	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.							
3.	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 5

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Tabela Nr 6

Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny

	Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	z tytułu leasingu finansowego	0,00 zł	nie dotyczy
	2.	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00 zł	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku			
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			
	Nie występują zobowiązania warunkowe			
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			
	Nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe			
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Jednostki nie posiada gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
		Nagrody jubileuszowe	406.572,37 zł	
		Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne	283.024,42 zł	
		Ekwiwalent	70.446,19 zł	
		Razem świadczenia	760.042,98 zł	
1.16.	inne informacje			
	<ul style="list-style-type: none"> • Środki zgromadzone na rachunku VAT do zapłaty do Urzędu Skarbowego w styczniu 2022 r. wyniosły 653,17 zł, • Należności z tytułu dostaw i usług wyniosły 23.873,67 zł • Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 2.109,23 zł • Pozostałe należności w łącznej kwocie 5.504.902,25 zł 			
	LP	Tytuł należności	Kwota	
	1.	Korzystanie z przystanków	85,71 zł	
	2.	Opłaty za pobyt dziecka w placówce	44.869,24 zł	
	3.	Najem, pozostałe (w tym inne grzywny i kary)	56.672,98 zł	

4.	Przepadek pojazdu	82.480,26 zł
5.	Zajęcie pasa drogowego	915,63 zł
6.	Wieczyste użytkowanie	478.909,28 zł
7.	Kary za niezgłoszenie nabycia i zbycia pojazdu	1.324,65 zł
8.	Dotacje do zwrotu	2.697,51 zł
9.	Udzielone pożyczki z Funduszu Świadczeń Socjalnych, Wspólnego Funduszu Mieszkaniowego, odpis na Wspólny Fundusz Mieszkaniowy	4.287.348,41 zł
10.	Należności z Funduszu Pracy w tym: -jednorazowe środki na działalność gospodarczą – 71.838,82 zł -doposażenie stanowisk pracy – 79.981,01 zł -bon na zasiedlenie – 2.486,64 zł - Krajowy Fundusz Szkoleniowy – 4.262,00 zł - badania lekarskie – 130,00 zł - prace interwencyjne – 2.706,65 zł - zasiłki dla bezrobotnych – 8.074,60 zł -pozostałe należność Funduszu Pracy (opłaty związane z postępowaniami sądowymi) – 123.989,02 zł	293.468,74 zł
11.	Należności z tytułu odpłatności za pobyt podopiecznych w placówkach opiekuńczych i rodzinach zastępczych, naliczone odsetki PFRON, należności z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń oraz pobytu w mieszkaniu chronionym, należności z tytułu odpłatności za wyżywienie wychowanków w placówkach oświatowych oraz pozostałe należności	256.129,84 zł
	Razem	5.504.902,25 zł

	<ul style="list-style-type: none"> • Należności długoterminowe – zhipotekowane należności Skarbu Państwa z tytułu nabycia budynków i opłat za wieczyste użytkowanie w kwocie 1.606.256,00 zł • Rozliczenia międzyokresowe - zhipotekowane należności Skarbu Państwa z tytułu nabycia budynków i opłat za wieczyste użytkowanie w kwocie 1.606.256,00 zł.
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
	<p>Ogółem koszt wytworzenia środków trwałych w budowie Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2022 rok wyniosły - 1.522.728,56 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Przebudowa drogi powiatowej – realizacja zadania przez Gminę Czarny Bór 843.272,48 zł, - Dokumentacja projektowa zamierzeń inwestycyjnych Powiatu Wałbrzyskiego 223.206,40 zł, - Przebudowa drogi powiatowej nr 2876D w Zagórzcu Śląskim 12+652 – 13+852 6.640,52 zł, - Uzbrojenie terenu bazy w niezbędną infrastrukturę techniczną - 72.050,84 zł - Likwidacja barier architektonicznych w budynku Starostwa Powiatowego – montaż windy 20.295,00 zł, - Termomodernizacja budynku szkoły ZPR w Walimiu - 35.730,00 zł, - Termomodernizacja budynku szkoły Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii im. UNICEF ul. Nowa Kolonia 9, Walim - 17.216,56 zł, - Modernizacja odcinka drogi powiatowej nr 3377D w miejscowości Rzeczką wraz z zabezpieczeniem korpusu drogowego – 3.936,00 zł, - Modernizacja odcinków dróg powiatowych w celu poprawy bezpieczeństwa użytkowników ruchu – 292.143,95 zł, - Przebudowa obiektów mostowych w celu poprawy dostępności turystycznej– 4.263,91 zł - System Szlaków Rowerowych Ziemi Wałbrzyskiej – Etap III – 3.972,90 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Na koncie 760 – „Pozostałe przychody operacyjne” ujęto wpływy z tytułu zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych finansowanych ze środków Funduszu Pracy w kwocie 102.824,85 zł (PUP).												
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych												
	nie dotyczy												
2.5.	inne informacje												
	<ul style="list-style-type: none"> • RZiS poz. A VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych obejmują: <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1. Subwencje</td> <td style="text-align: right;">27.895.777,00 zł</td> </tr> <tr> <td>2. Udziały w podatkach PIT i CIT</td> <td style="text-align: right;">18.420.282,20 zł</td> </tr> <tr> <td>3. Dotacje celowe</td> <td style="text-align: right;">11.251.495,39 zł</td> </tr> <tr> <td>4. Dochody jednostek podległych</td> <td style="text-align: right;">1.527.993,23 zł</td> </tr> <tr> <td>5. Dochody pozostałe</td> <td style="text-align: right;">7.247.411,22 zł</td> </tr> <tr> <td>6. Środki z Funduszu Pomocy</td> <td style="text-align: right;">4.606.740,92 zł</td> </tr> </table> <p>W roku 2022 w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy Powiat Wałbrzyski otrzymał dodatkowe środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań z zakresu pomocom obywatelom Ukrainy – zgodnie z przepisami ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (DZ.U.2023.103 z późn. zm.) w łącznej kwocie 4.609.240,92 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z tytułu wsparcia w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowywaniem, opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami , o których mowa w art.50 ust. 6 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (DZ.U.2023.103 z późn. zm.) – 33.517,19 zł, - z tytułu finansowania pobytu małoletnich obywateli Ukrainy umieszczonych w polskim systemie pieczy zastępczej - 7.663,73 zł, - z tytułu zapewnienia pomocy o której mowa w art.12 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (DZ.U.2023.103 z późn. zm.) tj. na organizację zakwaterowania, całodziennego wyżywienia zbiorowego, zapewnienia środków czystości i higieny osobistej oraz innych produktów – 4.568.060,00 zł, <p>W roku 2022 dokonano zwrotu kwoty 2.500,00 zł do MRiPS niewykorzystanych środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Środki otrzymano w roku 2021 na realizację zadań w roku 2022.</p>	1. Subwencje	27.895.777,00 zł	2. Udziały w podatkach PIT i CIT	18.420.282,20 zł	3. Dotacje celowe	11.251.495,39 zł	4. Dochody jednostek podległych	1.527.993,23 zł	5. Dochody pozostałe	7.247.411,22 zł	6. Środki z Funduszu Pomocy	4.606.740,92 zł
1. Subwencje	27.895.777,00 zł												
2. Udziały w podatkach PIT i CIT	18.420.282,20 zł												
3. Dotacje celowe	11.251.495,39 zł												
4. Dochody jednostek podległych	1.527.993,23 zł												
5. Dochody pozostałe	7.247.411,22 zł												
6. Środki z Funduszu Pomocy	4.606.740,92 zł												

	<p>7. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje 7.880.768,24 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 5.616.234,44 zł, - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 1.183.000,00 zł, - pomoc finansowa w formie dotacji celowej otrzymana z budżetu Województwa Dolnośląskiego – 1.000.000,00 zł oraz 29.618,40 zł, - środki na realizację projektu „Cyfrowy Powiat” – 51.915,40 zł. <p style="text-align: right;">RAZEM 78.830.468,20 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> • ZZwF poz. I.1.10 Inne zwiększenia obejmuje kwotę 300.120,00 zł która dotyczy realizacji wydatków niewygasających z roku 2021 – <ol style="list-style-type: none"> 1. „Modernizacja Ewidencji Gruntów, Budynków i Lokali (EGiB) dla gmin Powiatu Wałbrzyskiego w ramach uzupełniania baz danych niezbędnych do realizacji e-usług świadczonych w ramach Platformy PEUG”- kwota 104.550,00 zł 2. „System szlaków rowerowych Ziemi Wałbrzyskiej – II etap” – kwota 195.570,00 zł.
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>W związku z art. 70j ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (DZ.U.2022.2267) Powiat Wałbrzyski otrzymał dodatkowe dochody w kwocie 6.076.607,20 zł z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na podstawie pisma Ministra Finansów ST3.4753.10.2022 z dnia 30 września 2022 roku. Przyznane środki finansowe miały na celu wsparcie realizacji zadań jednostek samorządu terytorialnego i złagodzenie skutków finansowych wprowadzonych zmian podatkowych tzw. „Niskie Podatki”.</p> <p>W roku 2022 zaciągnięto pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu w kwocie 490.469,81 zł na realizację zadania pn.: „Termomodernizacja budynku szkoły Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii im. Unicef, ul. Nowa Kolonia 9; 58-320 Walim”. Pożyczka z okresem spłaty na lata 2023-2032 ze względu na przesunięcie terminu zakończenia realizacji zadania została uruchomiona w roku 2023.</p>

.....
(główny księgowy)

2023-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2 833 290,50	0,00	300 120,00	0,00	300 120,00	0,00	14 756,31	0,00	14 756,31	3 118 654,19
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	778 058,35	0,00	49 150,80	0,00	49 150,80	0,00	43 949,38	0,00	43 949,38	783 259,77
I. Razem wartości niematerialne i prawne	3 611 348,85	0,00	349 270,80	0,00	349 270,80	0,00	58 705,69	0,00	58 705,69	3 901 913,96
2.1.Grunty	34 884 450,15	0,00	120 830,00	0,00	120 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 005 280,15
2.1.1.Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 135 804,25	0,00	14 462 997,38	0,00	14 462 997,38	0,00	0,00	541 089,96	541 089,96	109 057 711,67
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	7 432 328,44	0,00	921 923,66	29 999,56	951 923,22	0,00	144 164,35	0,00	144 164,35	8 240 087,31
2.4.Środki transportu	2 123 896,50	0,00	402 777,00	0,00	402 777,00	0,00	40 000,00	100 146,00	140 146,00	2 386 527,50
2.5.Inne środki trwałe	8 555 870,61	0,00	567 564,32	10 185,98	577 750,30	0,00	254 418,59	68 886,04	323 304,63	8 810 316,28
2. Razem środki trwałe	148 132 349,95	0,00	16 476 092,36	40 185,54	16 516 277,90	0,00	438 582,94	710 122,00	1 148 704,94	163 499 922,91
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 138 604,64	0,00	14 946 565,68	0,00	14 946 565,68	0,00	0,00	14 562 441,76	14 562 441,76	1 522 728,56
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Razem rzeczowe aktywa trwałe	149 270 954,59	0,00	31 422 658,04	40 185,54	31 462 843,58	0,00	438 582,94	15 272 563,76	15 711 146,70	165 022 651,47

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Wartość netto środków trwałych		
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			Umorzenie roczne razem	stan na początek okresu (2-13)	stan na koniec roku obrotowego (11-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1.Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2 740 450,16	0,00	198 977,16	0,00	198 977,16	14 756,31	2 924 671,01	92 840,34	193 983,18
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	778 058,35	0,00	13 581,40	35 569,40	49 150,80	43 949,38	783 259,77	0,00	0,00
I. Razem umorzenie wartości niematerialne i prawne	3 518 508,51	0,00	212 558,56	35 569,40	248 127,96	58 705,69	3 707 930,78	92 840,34	193 983,18
2.1.Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 884 450,15	35 005 280,15
2.1.1.Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 209 623,61	0,00	3 861 898,79	0,00	3 861 898,79	0,00	34 071 522,40	64 926 180,64	74 986 189,27
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	5 243 778,84	0,00	676 834,74	0,00	676 834,74	144 164,35	5 776 449,23	2 188 549,60	2 463 638,08
2.4.Środki transportu	882 884,04	0,00	255 695,82	0,00	255 695,82	40 000,00	1 098 579,86	1 241 012,46	1 287 947,64
2.5.Inne środki trwałe	8 265 455,74	0,00	253 283,03	207 448,66	460 731,69	261 365,51	8 464 821,92	290 414,87	345 494,36
II. Razem umorzenie środki trwałe	44 601 742,23	0,00	5 047 712,38	207 448,66	5 255 161,04	445 529,86	49 411 373,41	103 530 607,72	114 088 549,50

.....
(główny księgowy)

2023-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	odpłatność za wyżywienie	29 836,93	0,00	0,00	0,00	0,00	29 836,93
2.	opłaty za pobyt dziecka w placówce	26 109,44	505,17	0,00	0,00	0,00	26 614,61
3.	korzystanie z przystanków	44 450,99	0,00	0,00	0,00	0,00	44 450,99
4.	najem i opłaty eksploatacyjne	190 949,57	0,00	7 520,36	0,00	7 520,36	183 429,21
5.	odszkodowanie i kary wynikające z zawartych umów	287 811,17	34 861,06	0,00	0,00	0,00	322 672,23
6.	przepadki pojazdów	396 600,90	105 911,67	8 199,65	0,00	8 199,65	494 312,92
7.	zajęcie pasa drogowego	23 457,23	125,65	0,00	0,00	0,00	23 582,88
8.	usługi geodezyjne	40 508,45	0,00	0,00	0,00	0,00	40 508,45
9.	wieczyste użytkowanie	1 193 643,24	78 713,91	27 059,85	0,00	27 059,85	1 245 297,30
10.	kary za niezgłoszenie nabycia i zbycia pojazdu	25 872,69	18 362,32	9 653,00	0,00	9 653,00	34 582,01
11.	należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	27 951,90	0,00	0,00	31,55	31,55	27 920,35
12.	należności z tytułu pożyczek na działalność PFRON	1 826 606,28	0,00	0,00	0,00	0,00	1 826 606,28
13.	kredyt mieszkaniowy	5 610,48	0,00	0,00	0,00	0,00	5 610,48
14.	szkolenia	78 071,17	0,00	3 456,52	0,00	3 456,52	74 614,65
15.	zasilki i dodatki aktywacyjne	205 559,13	34 610,57	39 468,03	0,00	39 468,03	200 701,67
16.	staże	120 627,35	26 927,76	3 726,61	0,00	3 726,61	143 828,50
17.	prace interwencyjne	66 409,36	13 057,01	0,00	0,00	0,00	79 466,37
18.	jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności	508 933,69	59 755,71	41 744,56	0,00	41 744,56	526 944,84

19.	doposażenia miejsc pracy	445 776,65	3 708,28	3 230,01	0,00	3 230,01	446 254,92
20.	ref. Kosztów zatrudnienia bezrobotnego do 30 r. ż	175 340,40	8 452,55	13 221,17	0,00	13 221,17	170 571,78
21.	bon na zasiedlenie	109 459,13	35 831,03	0,17	0,00	0,17	145 289,99
22.	badania lekarskie	2 409,72	0,00	390,00	0,00	390,00	2 019,72
23.	krajowy Fundusz Szkoleniowy	25 449,08	2 155,60	0,00	0,00	0,00	27 604,68
24.	pozostałe należności Funduszu Pracy	15 011,87	86 366,70	14 291,30	0,00	14 291,30	87 087,27
25.	należności z tytułu naliczonych grzywien w celu przymuszenia oraz kosztów upomnień	905 348,64	10 084,00	0,00	4 816,96	4 816,96	910 615,68
x	Ogółem:	6 777 805,46	519 428,99	171 961,23	4 848,51	176 809,74	7 120 424,71

.....
(główny księgowy)

2023-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

**Tabela 5. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty
(okres sprawozdawczy: 2022 rok)**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyt bankowy BGK	501 000,00	241 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	241 000,00
2.	Kredyt bankowy BGK			1 939 021,00	1 551 216,80	0,00	0,00	1 939 021,00	1 551 216,80
3.	Kredyt bankowy BGK			560 979,00	448 783,20	0,00	0,00	560 979,00	448 783,20
4.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy				1 500 000,00	1 520 000,00	0,00	1 520 000,00	1 500 000,00
5.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy					3 900 000,00	3 000 000,00	3 900 000,00	3 000 000,00
6.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy	209 356,00	109 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 356,00	109 356,00
7.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy					830 000,00	760 000,00	830 000,00	760 000,00
8.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy					2 500 000,00	2 350 000,00	2 500 000,00	2 350 000,00
9.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy					0,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00
	Ogółem:	710 356,00	350 356,00	2 500 000,00	3 500 000,00	8 750 000,00	9 610 000,00	11 960 356,00	13 460 356,00

.....
(główny księgowy)

2022-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 7. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2022 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Dodatkowe informacje		stan na początek okresu	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
					zwiększenie	zmniejszenie	
1.	2	3		4	5	6	7 (4+5-6)
1.	Działka 119/5 obr. 0006 Rybnica Leśna. Działka w pasie drogowym dawnej drogi wojewódzkiej Nr 380 relacji Unisław Śląski-Głuszycza	powierzchnia w m ²	565	-	565	-	565
		wartość	15 870,00	0,00	15 870,00	0,00	15 870,00

.....
(główny księgowy)

2023-04-20
(rok, miesiąc,
dzień)

.....
(kierownik jednostki)