

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> <ol style="list-style-type: none"> 1) Miasta: Boguszów-Gorce, Głuszycy, Jedlina-Zdrój, Mieroszów, Szczawno-Zdrój; 2) Gminy: Czarny Bór, Stare Bogaczowice, Walim. <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 01.01.2023 r do 31.12.2023 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” 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
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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.

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.).

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%.

Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując do wyceny rozchodów metodę FIFO.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

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.

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.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencję i rozliczenie środków PFRON prowadzi Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wg zadań i wg podziałek klasyfikacji budżetowej na koncie 853 „Fundusze celowe”.

Ewidencję i rozliczenie kosztów Funduszu Pracy prowadzi Powiatowy Urząd Pracy wg zadań i wg podziałek klasyfikacji budżetowej na koncie 853 „Fundusze celowe”.

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.

5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Aktywa bilansu wykazywane są w wartościach netto. Na koncie 976 ewidencjonowane są wzajemne rozliczenia między jednostkami.
II.	dodatkowe 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
	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; wg stanu na 01.01.2023 r. 31.747.847,88 zł wg stanu na 31.12.2023 r. 31.747.848,07 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada dóbr kultury
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Tabela Nr 7
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 2

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00 zł	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	121.739,62 zł	
4.	Środki transportu	1.140.511,48 zł	
5.	Inne środki trwałe	41.491,00 zł	
x	ogółem	1.311.742,10 zł	

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

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 3

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

Tabela Nr 4

Tabela 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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego												
	<p>Tabela Nr 6</p> <p>Informacja o kwocie 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</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Zobowiązania</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>z tytułu leasingu finansowego</td> <td>0,00 zł</td> <td>nie wystąpiły</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>z tytułu leasingu zwrotnego</td> <td>0,00 zł</td> <td>nie wystąpiły</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	z tytułu leasingu finansowego	0,00 zł	nie wystąpiły	2.	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00 zł	nie wystąpiły
Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje										
1.	z tytułu leasingu finansowego	0,00 zł	nie wystąpiły										
2.	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00 zł	nie wystąpiły										
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												
	Jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	<table> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>318.082,64 zł</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne</td> <td>495.223,69 zł</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalenty</td> <td>71.302,67 zł</td> </tr> <tr> <td>Razem świadczenia</td> <td>884.609,00 zł</td> </tr> </table>	Nagrody jubileuszowe	318.082,64 zł	Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne	495.223,69 zł	Ekwiwalenty	71.302,67 zł	Razem świadczenia	884.609,00 zł				
Nagrody jubileuszowe	318.082,64 zł												
Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne	495.223,69 zł												
Ekwiwalenty	71.302,67 zł												
Razem świadczenia	884.609,00 zł												

1.16.	inne informacje	
	<ul style="list-style-type: none"> • Środki zgromadzone na rachunku VAT wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności (MPP) według stanu na dzień 31.12.2023 wynoszą 1.416,31 zł, • Należności z tytułu dostaw i usług wyniosły 11.002,62 zł • Pozostałe należności w łącznej kwocie 7.427.437,13 zł 	
	LP	Kwota
	1.	0,02 zł
	2.	101.594,61 zł
	3.	14.884,20 zł
	4.	104.046,01 zł
	5.	599,66 zł
	6.	509.844,44 zł
	7.	11.533,68 zł
	8.	3.964,45 zł
	9.	4.532.401,02 zł
	10.	353.925,16 zł
	11.	1.737.424,22 zł
	12.	57.219,66 zł
	Razem	7.427.437,13 zł
	<ul style="list-style-type: none"> • Należności długoterminowe w kwocie 1.906.918,55 zł, w tym: 	

	<p>– zahipotekowane należności Skarbu Państwa z tytułu nabycia budynków i opłat za wieczyste użytkowanie w kwocie 1.895.618,55 zł;</p> <p>- rozłożona na raty kara pieniężna nałożona na osobę fizyczną za nielegalną wycinkę drzew w kwocie 11.300,00 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 1.906.918,55 zł, w tym: <p>– zahipotekowane należności Skarbu Państwa z tytułu nabycia budynków i opłat za wieczyste użytkowanie w kwocie 1.895.618,55 zł;</p> <p>- rozłożona na raty kara pieniężna nałożona na osobę fizyczną za nielegalną wycinkę drzew w kwocie 11.300,00 zł</p> <p>W poz. I.2.4. „Dotacje i środki na inwestycje” Zestawienia zmian w funduszu jednostki ujęto kwotę 1.999,96 zł, która to w roku 2022 została przypisana do zwrotu jako nierozliczona część dotacji (wyplacona na podstawie Umowy Nr 67.OR.524.5.2022 z dnia 23 lutego 2022 roku). Po wszczęciu postępowania administracyjnego uznano, iż dotacja została w pełni wykorzystana, w związku z powyższym umorzono postępowanie w sprawie wydania decyzji dotyczącej zwrotu części dotacji pobranej w nadmiernej wysokości do budżetu Powiatu Wałbrzyskiego, a dotację uznano za rozliczoną.</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 14.410.015,87 zł w tym - odsetki 0,00 zł w tym - różnice kursowe 0,00 zł</p> <p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na dzień bilansowy to jest 31.12.2023 rok wyniósł: 1.594.900,15 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 - 189.419,40 zł; ➤ Przebudowa drogi powiatowej nr 2876D w Zagórzcu Śląskim 12+652 – 13+852 - 6.640,52 zł; ➤ Modernizacja drogi powiatowej nr 3397 D ul. Żeromskiego w Boguszowie-Gorcach - 27.500,00 zł; ➤ Poprawa bezpieczeństwa poprzez utwardzenie poboczy dróg powiatowych - 9.500,00 zł; ➤ Modernizacja odcinka drogi powiatowej Nr 3377D w miejscowości Rzeczką, gm. Walim - 14.760,00 zł; ➤ System Szlaków Rowerowych Ziemi Wałbrzyskiej - Etap III - 53.172,90 zł;

	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Budowa wieży widokowej na Górze Dzikowiec - 24.362,98 zł; ➤ Likwidacja barier architektonicznych w budynku Starostwa Powiatowego – montaż windy - 20.295,00 zł; ➤ Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu - 2.509,20 zł; ➤ Wnioski aplikacyjne, opracowania, analizy dla projektów zewnętrznych - 13.161,00 zł; ➤ Poprawa efektywności energetycznej Powiatu Wałbrzyskiego - 343.623,87 zł; ➤ Poprawa dostępności przestrzeni publicznej w budynku Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu - 4.321,60 zł; ➤ Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu - 23.911,20zł; ➤ Odnowienie zabytkowego budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Nowym Siodle - 18.450,00 zł;
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły w/w przychody lub koszty
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych
	Nie wystąpiły w/w należności
2.5.	inne informacje
	<ul style="list-style-type: none"> • RZiS poz. A VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych obejmują: <ul style="list-style-type: none"> 1. Subwencje 34.410.381,05 zł 2. Udziały w podatkach PIT i CIT 11.359.983,00 zł 3. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące 10.860.620,72 zł <p>W tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego 237.336,82 zł - Środki z Funduszu Pomocy 3.088.151,36 zł <p>W roku 2023 w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy Powiat Wałbrzyski otrzymał dodatkowe środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań z zakresu pomocy 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 w łącznej kwocie 3.088.151,36 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 – 75.130,57 zł,

	<p>- z tytułu finansowania pobytu małoletnich obywateli Ukrainy umieszczonych w polskim systemie pieczy zastępcze, zgodnie z art. 27 ust. 17 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa – 57.308,29 zł,</p> <p>- 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 tj. na organizację zakwaterowania, całodziennego wyżywienia zbiorowego, zapewnienia środków czystości i higieny osobistej oraz innych produktów – 2.955.712,50 zł,</p> <table data-bbox="231 510 1157 633"> <tr> <td>4. Dochody jednostek podległych</td> <td>3.804.563,95 zł</td> </tr> <tr> <td>5. Dochody pozostałe</td> <td>6.144.260,01 zł</td> </tr> <tr> <td>6. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje</td> <td>8.886.063,40 zł</td> </tr> </table> <p>W tym:</p> <p>- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 7.694.900,00 zł,</p> <p>- dofinansowanie w formie dotacji otrzymane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu – 490.469,80 zł,</p> <p>- środki otrzymane w formie dotacji celowej z budżetu państwa w wysokości - 700.693,60 zł</p> <p>RAZEM 75.465.872,13 zł</p>	4. Dochody jednostek podległych	3.804.563,95 zł	5. Dochody pozostałe	6.144.260,01 zł	6. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	8.886.063,40 zł
4. Dochody jednostek podległych	3.804.563,95 zł						
5. Dochody pozostałe	6.144.260,01 zł						
6. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	8.886.063,40 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>Na podstawie art. 70o ust. 1 i 2 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (DZ.U.2022.2267 z późn. zm.) Powiat Wałbrzyski otrzymał dodatkowe dochody w kwocie 3.400.000,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej na podstawie pisma Ministra Finansów ST3.4751.1.8.2023 z dnia 18 sierpnia 2023 roku.</p>						

2024-04-18

.....
(główny księgowy)

(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	3 118 654,19	0,00	123,00	0,00	123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 118 777,19
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	783 259,77	0,00	48 014,75	0,00	48 014,75	0,00	37 854,08	0,00	37 854,08	793 420,44
I. Razem wartości niematerialne i prawne	3 901 913,96	0,00	48 137,75	0,00	48 137,75	0,00	37 854,08	0,00	37 854,08	3 912 197,63
2.1.Grunty	35 005 280,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	641 480,00	641 480,00	34 363 800,15
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	109 057 711,67	0,00	14 906 501,90	0,00	14 906 501,90	0,00	0,00	1 822 965,11	1 822 965,11	122 141 248,46
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	8 240 087,31	0,00	830 653,99	0,00	830 653,99	0,00	136 479,90	0,00	136 479,90	8 934 261,40
2.4.Środki transportu	2 386 527,50	0,00	1 089 082,50	0,00	1 089 082,50	0,00	29 000,00	0,00	29 000,00	3 446 610,00
2.5.Inne środki trwałe	8 810 316,28	0,00	572 010,82	0,00	572 010,82	0,00	260 762,75	38 632,28	299 395,03	9 082 932,07
2. Razem środki trwałe	163 499 922,91	0,00	17 398 249,21	0,00	17 398 249,21	0,00	426 242,65	2 503 077,39	2 929 320,04	177 968 852,08
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 522 728,56	0,00	14 410 015,87	0,00	14 410 015,87	0,00	0,00	14 337 844,28	14 337 844,28	1 594 900,15
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	165 022 651,47	0,00	31 808 265,08	0,00	31 808 265,08	0,00	426 242,65	16 840 921,67	17 267 164,32	179 563 752,23

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	2 924 671,01	0,00	45 112,36	0,00	45 112,36	0,00	2 969 783,37	193 983,18	148 993,82
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	783 259,77	0,00	3 597,00	44 417,75	48 014,75	37 854,08	793 420,44	0,00	0,00
I. Razem umorzenie wartości niematerialne i prawne	3 707 930,78	0,00	48 709,36	44 417,75	93 127,11	37 854,08	3 763 203,81	193 983,18	148 993,82
2.1.Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 005 280,15	34 363 800,15
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	34 071 522,40	0,00	4 525 734,77	0,00	4 525 734,77	0,00	38 597 257,17	74 986 189,27	83 543 991,29
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	5 776 449,23	0,00	640 720,39	0,00	640 720,39	136 479,90	6 280 689,72	2 463 638,08	2 653 571,68
2.4.Środki transportu	1 098 579,86	0,00	317 916,15	0,00	317 916,15	12 083,25	1 404 412,76	1 287 947,64	2 042 197,24
2.5.Inne środki trwałe	8 464 821,92	0,00	123 939,18	548 470,55	672 409,73	327 640,18	8 809 591,47	345 494,36	273 340,60
II. Razem umorzenie środki trwałe	49 411 373,41	0,00	5 608 310,49	548 470,55	6 156 781,04	476 203,33	55 091 951,12	114 088 549,50	122 876 900,96

.....
(główny księgowy)

2024-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu

L.p	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00 zł	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	121 739,62 zł	
4.	Środki transportu	1 140 511,48 zł	
5.	Inne środki trwałe	49 491,00 zł	
x	ogółem	1 311 742,10 zł	

* w przypadku braku środków trwałych użytkowanych na tej podstawie należy wpisać: "Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów"

.....
(główny księgowy)

2024-04-18
(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	242,88	216,88	0,00	216,88	29 862,93
2.	opłaty za pobyt dziecka w placówce	26 614,61	0,00	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	183 429,21	0,00	120,00	0,00	120,00	183 309,21
5.	odszkodowanie i kary wynikające z zawartych umów	322 672,23	0,00	3 004,09	0,00	3 004,09	319 668,14
6.	przypadki pojazdów	494 312,92	58 329,36	11 488,45	0,00	11 488,45	541 153,83
7.	zajęcie pasa drogowego	23 582,88	125,66	0,00	0,00	0,00	23 708,54
8.	usługi geodezyjne	40 508,45	0,00	0,00	0,00	0,00	40 508,45
9.	wieczyste użytkowanie	1 245 297,30	79 514,98	8 339,07	0,00	8 339,07	1 316 473,21
10.	kary za niezgłoszenie nabycia i zbycia pojazdu	34 582,01	20 702,91	5 608,44	0,00	5 608,44	49 676,48
11.	należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	27 951,90	0,00	0,00	0,00	0,00	27 951,90
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	74 614,65	0,00	6 461,83	0,00	6 461,83	68 152,82
15.	zasilki i dodatki aktywacyjne	200 701,67	40 377,40	48 189,90	0,00	48 189,90	192 889,17
16.	staże	143 828,50	12 897,73	8 223,81	0,00	8 223,81	148 502,42
17.	prace interwencyjne	79 466,37	7 125,81	158,34	0,00	158,34	86 433,84
18.	jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności	526 944,84	36 363,88	16 240,57	0,00	16 240,57	547 068,15

19.	doposażenia miejsc pracy	446 254,92	4 253,31	786,28	0,00	786,28	449 721,95
20.	ref. Kosztów zatrudnienia bezrobotnego do 30 r. życia	170 571,78	7 767,71	9 799,81	0,00	9 799,81	168 539,68
21.	bon na zasiedlenie	145 289,99	8 948,72	428,25	0,00	428,25	153 810,46
22.	badania lekarskie	2 019,72	130,00	0,00	0,00	0,00	2 149,72
23.	krajowy Fundusz Szkoleniowy	27 604,68	2 390,27	0,00	0,00	0,00	29 994,95
24.	pozostałe należności Funduszu Pracy	87 087,27	18 060,01	2 383,94	0,00	2 383,94	102 763,34
25.	należności z tytułu naliczonych grzywien w celu przymuszenia oraz kosztów upomnień	910 615,68	32,00	5 140,84	0,00	5 140,84	905 506,84
x	Ogółem:	7 120 456,26	297 262,63	126 590,50	0,00	126 590,50	7 291 128,39

.....
(główny księgowy)

2024-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 5. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 2023 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	241 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 000,00	0,00
2.	Kredyt bankowy BGK	0,00	1 163 412,60	1 551 216,80	0,00	0,00	0,00	1 551 216,80	1 163 412,60
3.	Kredyt bankowy BGK	0,00	336 587,40	448 783,20	0,00	0,00	0,00	448 783,20	336 587,40
4.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy	0,00	0,00	1 500 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 480 000,00
5.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	2 900 000,00
6.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy	109 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 356,00	0,00
7.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	690 000,00	760 000,00	690 000,00
8.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 300 000,00	2 350 000,00	2 300 000,00
9.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 100 000,00	3 500 000,00	3 100 000,00
10.	Kredyt bankowy bank Spółdzielczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00
11.	Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441 422,82	0,00	441 422,82

	Ogółem:	350 356,00	1 500 000,00	3 500 000,00	4 380 000,00	9 610 000,00	10 131 422,82	13 460 356,00	16 011 422,82
--	----------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

.....
(główny księgowy)

2024-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 7 Wartość gruntów użytkowanych wiczyście ba dzień 31.12.2023 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	0	0	565
		wartość	15 870,00	15 870,00	0,00	0,00	15 870,00

.....
(główny księgowy)

2024-04-18
(rok, miesiąc,
dzień)

.....
(kierownik jednostki)