

UCHWAŁA NR 669/24
ZARZĄDU POWIATU W STRZELINIE
z dnia 25 kwietnia 2024 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Strzelińskiego za 2023 rok

Na podstawie art.32 ust 2 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024r. poz. 107) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz.1634 ze zm.) Zarząd Powiatu w Strzelinie uchwala, co następuje:

§ 1. Przekazuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Strzelińskiego za rok 2023 Radzie Powiatu Strzelińskiego w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszej uchwały.


§ 2. Sprawozdanie finansowe Powiatu Strzelińskiego za rok 2023, o którym mowa w § 1 obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu Powiatu Strzelińskiego,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa” obejmujący dane wynikające z wyciągów danych zawartych w załącznikach „informacji dodatkowych” samorządowych jednostek budżetowych,
- 6) informację uzupełniającą do sprawozdania finansowego zawierającą dane o wysokości środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Strzelińskiego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Strzelińskiemu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Zarządu Powiatu w Strzelinie
Anna Horodyska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Kamienna 10 57-100 STRZELIN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat strzeliński sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 2D2EC325BDE947FD 
Numer identyfikacyjny REGON 931934740		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 648 776,47	6 803 088,08	I Zobowiązania	10 932 581,51	12 685 351,23
I.1 Środki pieniężne	9 648 776,47	6 803 088,08	I.1 Zobowiązania finansowe	10 672 671,44	12 630 313,11
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 646 956,09	6 799 241,18	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 820,38	3 846,90	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 672 671,44	12 630 313,11
II Należności i rozliczenia	733 252,00	348 341,89	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	255 304,97	52 910,57
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4 605,10	2 127,55
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 852 489,96	-8 249 688,51
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 022 061,51	-5 397 198,55
II.2 Należności od budżetów	4 236,45	6 310,70	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	-3 022 061,51	-5 397 198,55
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	729 015,55	342 031,19	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	7 136,08	46 369,75	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	169 571,55	-2 852 489,96
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 309 073,00	2 762 137,00

Walentyna Hucal
skarbnik

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Majewski
Anna Maria Horodyska
Artur Cezary Gulczyński
Marek Maciej Mierzwiński
Ewelina Joanna Andrzejewska-Bochnak
zarząd

BeSTia

2D2EC325BDE947FD

Suma aktywów	10 389 164,55	7 197 799,72	Suma pasywów	10 389 164,55	7 197 799,72

Walentyna Hucal
skarbnik

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Majewski
Anna Maria Horodyska
Artur Cezary Gulczyński
Marek Maciej Mierzwiński
Ewelina Joanna Andrzejewska-Bochnak
zarząd

BeSTia

2D2EC325BDE947FD

Wyjaśnienia do bilansu

A.III- Rozliczenia międzyokresowe 46 369,75 zł, w tym: naliczone odsetki od kredytu za okres od 26 do 31 grudnia 2023r. w kwocie 5.035,98 zł oraz odsetki od wyemitowanych obligacji w kwocie 41.333,77 zł.

P.I.1.2 - Zobowiązania długoterminowe 12 630 313,11 zł, w tym: obligacji w kwocie 7.946.000,00 zł, kredyt w kwocie 4.637.943,36 zł oraz naliczone odsetki od kredytu za okres od 26 do 31 grudnia 2023r. w kwocie 5.035,98 zł oraz odsetki od wyemitowanych obligacji w kwocie 41.333,77 zł.

Walentyna Hucal
skarbnik

2024-03-27


rok, miesiąc, dzień

Mariusz Majewski
Anna Maria Horodyska
Artur Cezary Gulczyński
Marek Maciej Mierziński
Ewelina Joanna Andrzejewska-Bochnak
zarząd

BeSTia

2D2EC325BDE947FD

h

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
Starostwo Powiatowe ul.Kamienna 10 57-100 STRZELIN			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego FCC5281D0C2AEC38	
931934740				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	61 255 353,97	65 547 494,65	A Fundusz	55 348 168,21	62 046 163,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	41 421 892,11	56 645 841,03
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	60 471 531,94	64 866 903,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 926 276,10	5 400 321,99
A.II.1 Środki trwałe	56 264 573,60	62 194 761,22	A.II.1 Zysk netto (+)	72 527 254,81	72 028 252,06
A.II.1.1 Grunty	7 142 308,01	7 271 366,81	A.II.2 Strata netto (-)	-58 600 978,71	-66 627 930,07
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 299 360,59	52 586 183,47	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 768 275,75	1 366 587,23	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	845 154,96	729 245,53	C Państwowe fundusze celowe	4 053 107,95	2 833 761,95
A.II.1.5 Inne środki trwałe	209 474,29	241 378,18	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 970 952,18	7 406 111,99
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 206 958,34	2 672 141,84	D.I Zobowiązania długoterminowe	1 305 226,24	941 126,20
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 665 725,94	6 464 985,79
A.III Należności długoterminowe	783 487,03	680 256,59	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 503 082,90	213 080,94
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	335,00	335,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	738 279,29	846 008,25
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 231 737,33	1 377 285,38

Walentyna Hucal
(główny księgowy)

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Maria Horodyska
Marek Maciej Mierziński
Ewelina Joanna Andrzejewska-Bochnak
Mariusz Majewski
Artur Cezary Gulczyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

FCC5281D0C2AEC38

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 390 148,08	2 720 266,95
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	335,00	335,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	26 310,77	31 197,77
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	635 946,54	500 792,70
B Aktywa obrotowe	7 116 874,37	6 738 542,31	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	728 069,44	342 031,19
B.I Zapasy	319 906,19	232 058,35	D.II.8 Fundusze specjalne	412 151,59	434 322,61
B.I.1 Materiały	305 004,76	207 269,43	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	372 792,59	402 908,71
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	39 359,00	31 413,90
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	14 901,43	24 788,92	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 395 546,77	2 907 143,75			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	56 082,99	97 194,73			
B.II.2 Należności od budżetów	24,93	52,57			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	888,61	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 301 403,42	2 742 186,42			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	37 146,82	67 710,03			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 401 421,41	3 599 340,21			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 413,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 567 443,01	1 079 777,36			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	3 832 565,40	2 519 562,85			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Walentyna Hucal
(główny księgowy)

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Maria Horodyska
Marek Maciej Mierzwiński
Ewelina Joanna Andrzejewska-Bochnak
Mariusz Majewski
Artur Cezary Gulczyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

FCC5281D0C2AEC38

Strona 2 z 4

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	68 372 228,34	72 286 036,96	Suma pasywów	68 372 228,34	72 286 036,96

 Walentyna Hucal
 (główny księgowy)

 2024-04-19
 (rok, miesiąc, dzień)

 Anna Maria Horodyska
 Marek Maciej Mierzwiński
 Ewelina Joanna Andrzejewska-Bochnak
 Mariusz Majewski
 Artur Cezary Gulczyński
 (kierownik jednostki)

BeSTia

FCC5281D0C2AEC38

Wyjaśnienia do bilansu


Walentyna Hucal
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

FCC5281D0C2AEC38

Anna Maria Horodyska
Marek Maciej Mierziński
Ewelina Joanna Andrzejewska-Bochnak
Mariusz Majewski
Artur Cezary Gulczyński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Starostwo Powiatowe ul.Kamienna 10 57-100 STRZELIN		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 931934740		Wysłać bez pisma przewodniego 23C4BCDC3DA3672D 	
		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	74 961 213,74	73 830 435,23
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	74 961 213,74	73 830 435,23
B.	Koszty działalności operacyjnej	61 835 163,50	69 121 965,87
B.I.	Amortyzacja	3 400 240,71	4 007 651,99
B.II.	Zużycie materiałów i energii	5 549 651,66	5 517 351,44
B.III.	Usługi obce	7 154 040,00	9 101 975,02
B.IV.	Podatki i opłaty	62 514,07	282 659,02
B.V.	Wynagrodzenia	33 384 687,32	38 897 890,61
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 693 704,78	9 570 805,22
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 245 697,74	870 009,91
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 344 477,12	873 493,39
B.X.	Pozostałe obciążenia	150,10	129,27
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	13 126 050,24	4 708 469,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	999 505,01	1 402 240,75
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00

Walentyna Hucal
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Majewski
Marek Maciej Mierzwiński
Ewelina Joanna Andrzejewska-Bochnak
Artur Cezary Gulczyński
Anna Maria Horodyska
kierownik jednostki

BeSTia

23C4BCDC3DA3672D

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.23

Strona 1 z 3

D.III.	Inne przychody operacyjne	999 505,01	1 402 240,75
E.	Pozostałe koszty operacyjne	75 342,07	199 691,70
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	177 624,30
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	75 342,07	22 067,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 050 213,18	5 911 018,41
G.	Przychody finansowe	263 836,24	325 971,74
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	230 688,08	178 463,52
G.III.	Inne	33 148,16	147 508,22
H.	Koszty finansowe	387 773,32	836 668,16
H.I.	Odsetki	376 489,81	760 665,35
H.II.	Inne	11 283,51	76 002,81
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 926 276,10	5 400 321,99
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	13 926 276,10	5 400 321,99

Walentyna Hucal
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień


Mariusz Majewski
Marek Maciej Mierziński
Ewelina Joanna Andrzejewska-Bochnak
Artur Cezary Gulczyński
Anna Maria Horodyska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Walentyna Hucal
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Majewski
Marek Maciej Mierzwiński
Ewelina Joanna Andrzejewska-Bochnak
Artur Cezary Gulczyński
Anna Maria Horodyska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Starostwo Powiatowe ul. Kamienna 10 57-100 STRZELIN		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
931934740		79D3B118D9EBB8E3 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	32 086 509,50	41 421 892,11
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	156 946 402,83	159 875 330,06
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	63 298 558,28	72 527 254,81
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	77 734 083,42	79 154 478,62
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	15 685 202,44	7 811 320,15
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	207 558,69	365 713,97
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	21 000,00	16 562,51
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	147 602 942,98	144 651 381,14
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	52 815 749,41	58 600 978,71
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	75 128 650,30	74 161 049,83
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	19 657 942,47	11 888 735,80
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	600,80	616,80

Walentyna Hucal
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Anna Maria Horodyska
Marek Maciej Mierzwiński
Mariusz Majewski
Artur Cezary Gulczyński
Ewelina Joanna Andrzejewska-Bochnak
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	41 421 892,11	56 645 841,03
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	13 926 276,10	5 400 321,99
III.1.	zysk netto (+)	72 527 254,81	72 028 252,06
III.2.	strata netto (-)	-58 600 978,71	-66 627 930,07
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	55 348 168,21	62 046 163,02
			6

Walentyna Hucal
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Anna Maria Horodyska
Marek Maciej Mierzwiński
Mariusz Majewski
Artur Cezary Gulczyński
Ewelina Joanna Andrzejewska-Bochnak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Stan na koniec roku bieżącego


W poz 1.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne dokonano wyłączeń w kwocie 7 285 488,42 zł.

W poz 1.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialne i prawne dokonano wyłączeń w kwocie 7 285 488,42 zł

Walentyna Hucal
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Anna Maria Horodyska
Marek Maciej Mierzwiński
Mariusz Majewski
Artur Cezary Gulczyński
Ewelina Joanna Andrzejewska-Bochnak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Kamienna 10 57-100 STRZELIN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 931934740		051704455C414F9B 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	300 000,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	12 140 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Walentyna Hucal
(główny księgowy)

2024.04.18
rok mies. dzień

Mariusz Majewski
Artur Cezary Gulczyński
Anna Maria Horodyska
Ewelina Joanna Andrzejewska-Bochnak
Marek Maciej Mierzwinski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Walentyna Hucal
(główny księgowy)

2024.04.18
rok mies. dzień

Mariusz Majewski
Artur Cezary Gulczyński
Anna Maria Horodyska
Ewelina Joanna Andrzejewska-Bochnak
Marek Maciej Mierziński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Powiat Strzeliński
1.2.	siedzibę jednostki
	57-100 Strzelin
1.3.	adres jednostki
	ul. Kamienna 10
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadania publiczne o charakterze ponadgminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	styczeń -grudzień 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	zestawienie zawiera dane łączne z jednostek podległych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Jednostka stosuje metody wyceny zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają amortyzacji jednorazowo za okres całego roku według zasad określonych w ustawie o podatku. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki przyjęto w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:</p> <p>– opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł umarzone są jednorazowo o wartości wyższej amortyzowane są wg stawek określonych w przepisach.</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, tablice rejestracyjne pojazdów, gospodarcze, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość niezaużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.</p>
5.	inne informacje
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 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem (4+5+3)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	261 880,17	14 193,00	0,00	0,00	14 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 073,17
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	436 768,69	5 879,49	0,00	0,00	5 879,49	0,00	0,00	67 582,10	67 582,10	375 066,08
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	698 648,86	20 072,49	0,00	0,00	20 072,49			67 582,10	67 582,10	651 139,25

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenie ogółem (4+5+3)	Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	261 880,17	14 193,00	0,00	0,00	14 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 073,17
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	436 768,69	5 879,49	0,00	0,00	5 879,49	0,00	0,00	67 582,10	67 582,10	375 066,08
	Wartości umorzona wartości niematerialne i prawne ogółem	698 648,86	20 072,49	0,00	0,00	20 072,49	0,00	0,00	67 582,10	67 582,10	651 139,25

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	0,00	0,00

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Grunty	7 142 308,01	0,00	129 058,80	0,00	129 058,80	0,00	0,00	0,00	0,00	7 271 366,81
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 102 251,64	16 513 745,85	16 562,51	0,00	16 530 308,36	0,00	0,00	7 518 720,80	7 518 720,80	91 113 839,20
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 452 854,13	280 443,93	362 178,44	0,00	642 622,37	0,00	0,00	56 239,73	56 239,73	8 039 236,77
1.4.	Środki transportu	3 082 432,26	1 224 825,35			1 224 825,35	1 025 576,00	0,00	67 701,09	1 093 277,09	3 213 980,52
1.5.	Inne środki trwałe	3 070 672,40	405 923,28	0,00	0,00	405 923,28	0,00	11 988,23	15 151,11	27 139,34	3 449 456,34
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	102 850 518,44	17 434 362,41	507 799,75	990 576,00	18 932 738,16	35 000,00	11 988,23	8 648 388,73	8 695 376,96	113 087 879,64

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

3

1.1	Grunty										
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 802 891,05	0,00	0,00	3 087 055,86	3 087 055,86	0,00	€ 0,00	362 291,18	362 291,18	38 527 655,73
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 684 578,38	184 319,96	362 178,44	497 812,49	1 044 310,89	0,00	€ 0,00	56 239,73	56 239,73	6 672 649,54
1.4.	Środki transportu	2 237 277,30	1 226 403,37	0,00	114 331,41	1 340 734,78	1 025 576,00	€ 0,00	67 701,09	1 093 277,09	2 484 734,99
1.5.	Inne środki trwałe	2 861 198,11	252 722,62	0,00	121 296,77	374 019,39	0,00	11 988,23	15 151,11	27 139,34	3 208 078,16
	Wartość początkowa umorzenia środków trwałych ogółem	46 585 944,84	1 663 445,95	362 178,44	3 820 496,53	5 846 120,92	35 000,00	11 988,23	1 491 959,11	1 538 947,34	50 893 118,42

Tabela 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.1	Grunty	7 142 308,01	7 271 366,81
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 299 360,59	52 586 183,47
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 768 275,75	1 366 587,23
1.4.	Środki transportu	845 154,96	729 245,53
1.5.	Inne środki trwałe	209 474,29	241 378,18
	Wartość netto środków trwałych ogółem	56 264 573,60	62 194 761,22
1.2	aktualna wartość rynkową środków trwałych , w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	NIE DOTYCZY		
1.3	kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartości długoterminowych aktywów niefinansowych.					
Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6

Tabela 8. Odpisy aktualizujące wartości długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Udziały w Spółce Strzełińskie Centrum Medyczne w Strzelinie (upadłość)		20 570 261,00		20 570 261,00
	Ogółem		20 570 261,00	0,00	20 570 261,00

Tabela 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu, tj. lokalizacja, nrmer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem				

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umowy leasingu

Tabela 10.

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	2 968 774,95	1 879 071,00	990 576,00	3 857 269,95

Tabela 11.

3

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	100% udziału w SCM Sp. z o.o w Strzelinie	20 570 261,00			20 570 261,00
	CKZIU Ludów Polski	335,00			335,00
	Ogółem	20 570 596,00	0,00		20 570 596,00
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)				
Lp.	Wyszczególnienie należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	924 013,70	30 240,89	122 541,19	831 713,40
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.				
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				260 869,61
b)	powyżej 3 do 5 lat	NIE WYSTĘPUJĄ			
c)	powyżej 5 lat				680 256,59
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				
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	1 800 000,00 hipoteka				
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				
	12 140 000,00				

3

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	1 902 796,95		
1.16.	inne informacje		
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 bieżącym		
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Ogółem	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie;
			w tym:
			odsetki
			różnice kursowe
1.	Nierealizowano zadań we własnym zakresie		
	Ogółem		0,00
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		
2.5.	inne informacje		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

J

Załącznik do uchwały nr 669/24
Zarządu Powiatu w Strzelinie
z dnia 25 kwietnia 2024r.

**Informacja uzupełniająca do sprawozdania finansowego za 2023 rok
o wysokości środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone
w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Strzelińskiego**

W uchwale Rady Powiatu Strzelińskiego nr LXXVI/345/23 z dnia 28 grudnia 2023r.
ze zmianami (na dzień 28.03.2023r.) zabezpieczono środki na świadczenia pracownicze.

Na wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zabezpieczono:

- 2024 roku kwotę 57 509 484,15 zł,
- 2025 roku kwotę 51 894 494,57 zł,
- 2026 roku kwotę 52 465 334,01 zł,
- 2027 roku kwotę 53 252 314,02 zł,
- 2028 roku kwotę 53 252 314,02 zł,
- 2029 roku kwotę 53 252 314,02 zł.

h