

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT OLEŚNICKI ul.Słowackiego 10 56-400 OLEŚNICA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 931934696		D58FF86698927B1D 

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	0,00
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.	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	17 660 491,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Urszula Ewa Włodarczyk
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Czesław Stanisław Teleszko
Zdzisława Maria Jakimiec
Sławomir Piotr Kapica
Stanisław Stępień
Maria Susidko
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Urszula Ewa Włodarczyk
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Czesław Stanisław Teleszko
Zdzisława Maria Jakimiec
Sławomir Piotr Kapica
Stanisław Stępień
Maria Susidko
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki
	Powiat Oleśnicki
1.2.	siedziba jednostki
	56-400 Oleśnica, ul. Słowackiego 10
1.3.	adres jednostki
	56-400 Oleśnica, ul. Słowackiego 10
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym zgodnie z art. 4 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 poz. 1526 ze zm.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzono za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne, wynikające ze sprawozdań finansowych jednostek organizacyjnych Powiatu Oleśnickiego oraz Starostwa Powiatowego w Oleśnicy. Informacja dodatkowa zawiera również dane dotyczące organu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rachunkowość jednostek budżetowych Powiatu Oleśnickiego prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w taki sposób, aby rzetelnie i jasno przedstawić w księgach rachunkowych sytuację majątkową i finansową i na ich podstawie sporządzić sprawozdanie finansowe zgodnie z treścią ekonomiczną. W 2019 roku nie zmieniono zasad księgowości i wyceny zachowując w pełni zasadę ciągłości bilansowej, kontynuacji działalności, istotności i memoriału. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
	Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 4. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo, za okres całego roku. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł. 6. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. 7. Na dzień bilansowy środki trwałe z wyjątkiem gruntów wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 8. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na Fundusz. 9. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej, rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. 10. Należności i zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej w kwocie wymagalnej zapłaty. 11. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 12. Tylko jedna powiatowa jednostka organizacyjna, realizująca zadania z zakresu administracji rządowej, dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów. 13. Wynik finansowy jednostek ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860. 14. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4”.
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
	patrz tabela nr 1 i tabela nr 2
1.2.	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	patrz tabela nr 3
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	patrz tabela nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	patrz tabela nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	patrz tabela nr 6
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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	patrz tabela nr 7
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	8.659.050,15 zł przeznaczone na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za urlop, dofinansowanie do zakupu okularów, ekwiwalent za używanie odzieży prywatnej, badania okresowe pracowników oraz zakup wody mineralnej.
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informacje 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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Tabela 1. Zmiany stanu wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycia	przemieszczenia	aktualizacja	nieodpłatne otrzymanie	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2 755 650,85	91 640,39	0,00	0,00	0,00	91 640,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 847 291,24
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 175 022,26	24 718,07	0,00	0,00	0,00	24 718,07	0,00	0,00	0,00	72,50	72,50	1 199 667,83
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3 930 673,11	116 358,46	0,00	0,00	0,00	116 358,46	0,00	0,00	0,00	72,50	72,50	4 046 959,07
2.1.	Grunty	39 145 855,03	0,00	706 249,95	0,00	11 692 528,16	12 398 778,11	0,00	0,00	6 862 542,20	0,00	6 862 542,20	44 682 090,94
2.1.1.	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	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	208 861 435,65	2 846 526,15	2 004 213,76	0,00	15 864 521,13	20 715 261,04	290 821,46	0,00	1 757 605,71	0,00	2 048 427,17	227 528 269,52
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 709 395,75	704 634,24	0,00	0,00	227 486,81	932 121,05	0,00	211 014,34	0,00	13 284,00	224 298,34	13 417 218,46
2.4.	Środki transportu	43 917 005,84	349 835,00	0,00	0,00	2 434 860,00	2 784 695,00	0,00	0,00	144 800,00	0,00	144 800,00	46 556 900,84
2.5.	Inne środki trwałe	24 658 620,45	1 176 942,05	0,00	0,00	124 470,77	1 301 412,82	0,00	280 725,09	7 568,95	87 869,22	376 163,26	25 583 870,01
2.	Razem środki trwałe	329 292 312,72	5 077 937,44	2 710 463,71	0,00	30 343 866,87	38 132 268,02	290 821,46	491 739,43	8 772 516,86	101 153,22	9 656 230,97	357 768 349,77
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 308 309,01	18 522 832,50	10 125 692,16	0,00	0,00	28 648 524,66	0,00	0,00	11 767 666,79	3 846 624,12	15 614 290,91	14 342 542,76
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	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe	330 600 621,73	23 600 769,94	12 836 155,87	0,00	30 343 866,87	66 780 792,68	290 821,46	491 739,43	20 540 183,65	3 947 777,34	25 270 521,88	372 110 892,53

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. zbytych składników	dot. zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2 719 107,38	45 141,63	0,00	0,00	45 141,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2 764 249,01
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 174 043,26	24 718,07	0,00	0,00	24 718,07	0,00	0,00	72,50	72,50	1 198 688,83
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3 893 150,64	69 859,70	0,00	0,00	69 859,70	0,00	0,00	72,50	72,50	3 962 937,84
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 729 723,98	9 362 237,45	0,00	1 363 093,70	10 725 331,15	0,00	0,00	1 336 269,42	1 336 269,42	91 118 785,71
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 632 265,81	599 030,64	0,00	222 429,61	821 460,25	0,00	163 053,23	13 284,00	176 337,23	11 277 388,83
2.4.	Środki transportu	42 548 981,03	514 292,47	0,00	2 244 129,30	2 758 421,77	0,00	0,00	144 800,00	144 800,00	45 162 602,80
2.5.	Inne środki trwałe	24 160 022,92	1 339 564,90	0,00	98 277,45	1 437 842,35	0,00	280 725,09	95 438,17	376 163,26	25 221 702,01
2.	Razem środki trwałe	159 070 993,74	11 815 125,46	0,00	3 927 930,06	15 743 055,52	0,00	443 778,32	1 589 791,59	2 033 569,91	172 780 479,35
3.	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
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	159 070 993,74	11 815 125,46	0,00	3 927 930,06	15 743 055,52	0,00	443 778,32	1 589 791,59	2 033 569,91	172 780 479,35

Tabela 3. Grunty użytkowane wieczystie

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Działka nr 43/3 - Oleśnica, ul. Lwowska 34-38	282 302,81			282 302,81

Tabela 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	186 863,87		178 169,00	8 694,87
4.	Środki transportu	6 823 131,00	1 248 942,00	2 434 860,00	5 637 213,00
5.	Inne środki trwałe	6 136,45			6 136,45
	Razem	7 016 131,32	1 248 942,00	2 613 029,00	5 652 044,32

Tabela 5. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności od dłużników	1 979 292,01	221 339,12	0,00	33 867,68	33 867,68	2 166 763,45

Tabela 6. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	poręczenie PZS w Oleśnicy pożyczki w NFOŚiGW	1 468 491,00	Umowa nr OR.032.24.2015.FN	1 468 491,00
2.	poręczenie PZS w Olesnicy kredytu obrotowego w BGK	16 192 000,00	Umowa nr 17/4087	16 192 000,00
	Razem	17 660 491,00		17 660 491,00

Tabela 7. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe gwarancje należytego wykonania umów oraz usunięcia wad i usterek	3 457 033,30	39 943 172,64
	Razem	3 457 033,30	39 943 172,64