

z dnia 30 kwietnia 2024 r.

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Oleśnickiego rocznego sprawozdania finansowego Powiatu Oleśnickiego za 2023 r.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 i 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r., poz. 107) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) Zarząd Powiatu uchwala co następuje:

§ 1. Zarząd Powiatu Oleśnickiego przekazuje Radzie Powiatu Oleśnickiego sprawozdanie finansowe składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu za 2023 r., zgodnie załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych za 2023 r., zgodnie załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) łącznego rachunku zysku i strat obejmującego dane wynikające z zestawień rachunku zysku i strat jednostek budżetowych za 2023 r., zgodnie załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień funduszu jednostek budżetowych za 2023 r., zgodnie załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały.
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych za 2023 r. zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszej uchwały.

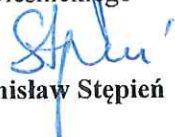
§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Oleśnickiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

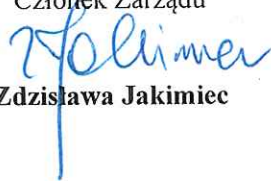
Starosta Oleśnicki


Sławomir Kapica

Wicestarosta Powiatu
Oleśnickiego


Stanisław Stępień

Członek Zarządu


Zdzisława Jakimiec

Członek Zarządu


Maria Susidko

Członek Zarządu


Czesław Teleszko

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT OLEŚNICKI ul.Słowackiego 10 56-400 OLEŚNICA Numer identyfikacyjny REGON 931934696	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat oleśnicki sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 7D9EC8EC8E87DBB7 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	31 193 699,46	27 440 995,95	I Zobowiązania	34 568 970,82	28 750 283,42
I.1 Środki pieniężne	31 193 699,46	27 440 995,95	I.1 Zobowiązania finansowe	34 517 332,00	28 664 665,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	31 193 699,46	27 346 055,95	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	94 940,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	34 517 332,00	28 664 665,00
II Należności i rozliczenia	15 273,36	162 505,72	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	44 074,82	85 594,05
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	7 564,00	24,37
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 715 215,57	-6 855 709,75
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	175 258,28	3 408 502,82
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 819 195,28	3 503 442,82
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	15 273,36	162 505,72	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 643 937,00	-94 940,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 643 937,00	94 940,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 534 410,85	-10 359 152,57
			III Rozliczenia międzyokresowe	5 355 217,57	5 708 928,00

Stanisław Stępień
Zdzisława Maria Jakimiec
Maria Susidko
Sławomir Piotr Kapica
Czesław Stanisław Teleszko

Urszula Ewa Włodarczyk
skarbnik

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

BeSTia 7D9EC8EC8E87DBB7

Suma aktywów	31 208 972,82	27 603 501,67	Suma pasywów	31 208 972,82	27 603 501,67

_____ Urszula Ewa Włodarczyk skarbnik	_____ 2024-03-25 rok, miesiąc, dzień	_____ Stanisław Stępień Zdzisława Maria Jakimiec Maria Susidko Sławomir Piotr Kapica Czesław Stanisław Teleszko zarząd
---	--	--

BeSTia

7D9EC8EC8E87DBB7

Urszula Ewa Włodarczyk
skarbnik

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Stępień
Zdzisława Maria Jakimiec
Maria Susidko
Sławomir Piotr Kapica
Czesław Stanisław Teleszko
zarząd

BeSTia

7D9EC8EC8E87DBB7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
POWIAT OLEŚNICKI ul.Słowackiego 10 56-400 OLEŚNICA			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 931934696			Wysłać bez pisma przewodniego D91EF7CE562AB2F3 	
		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	224 235 650,29	247 923 881,11	A Fundusz	190 334 666,27	215 052 881,54
A.I Wartości niematerialne i prawne	84 021,23	133 696,85	A.I Fundusz jednostki	165 838 230,26	190 709 019,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	199 330 413,18	222 494 363,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	24 496 436,01	24 343 862,49
A.II.1 Środki trwałe	184 987 870,42	215 620 267,17	A.II.1 Zysk netto (+)	123 317 293,83	138 680 459,05
A.II.1.1 Grunty	44 682 090,94	49 567 876,54	A.II.2 Strata netto (-)	-98 820 857,82	-114 336 596,56
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	136 409 483,81	161 877 925,89	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 139 829,63	1 962 209,98	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 394 298,04	1 924 204,60	C Państwowe fundusze celowe	6 837 826,27	3 477 348,65
A.II.1.5 Inne środki trwałe	362 168,00	288 050,16	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 357 525,61	38 646 806,39
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	14 342 542,76	6 874 096,43	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	14 549 083,70	13 352 834,36
A.III Należności długoterminowe	24 821 215,88	25 295 820,66	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 717 501,99	621 017,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	72 623,32	95 760,75
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 046 834,52	2 483 855,03

Urszula Ewa Włodarczyk
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTiaD91EF7CE562AB2F3

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 204 915,66	6 234 142,15
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 303 920,63	1 451 286,93
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	379 728,94	443 284,74
B Aktywa obrotowe	12 294 367,86	9 253 155,47	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	15 283,36	162 495,72
B.I Zapasy	1 503 549,26	1 289 107,63	D.II.8 Fundusze specjalne	1 808 275,28	1 860 991,58
B.I.1 Materiały	1 503 549,26	1 289 107,63	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 682 930,28	1 693 660,01
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	125 345,00	167 331,57
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	24 808 441,91	25 293 972,03
B.II Należności krótkoterminowe	1 901 595,01	2 200 727,04			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	231 179,10	477 651,33			
B.II.2 Należności od budżetów	18,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 793,51	10 784,31			
B.II.4 Pozostałe należności	1 662 604,40	1 712 291,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 886 008,07	5 763 320,80			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 025 172,44	2 354 799,14			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	6 854 757,92	3 398 894,45			
B.III.4 Inne środki pieniężne	6 077,71	9 627,21			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Urszula Ewa Włodarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

D91EF7CE562AB2F3

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

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	3 215,52	0,00			
Suma aktywów	236 530 018,15	257 177 036,58	Suma pasywów	236 530 018,15	257 177 036,58

Urszula Ewa Włodarczyk
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

D91EF7CE562AB2F3

Wyjaśnienia do bilansu

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

Urszula Ewa Włodarczyk
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
D91EF7CE562AB2F3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
POWIAT OLEŚNICKI ul.Słowackiego 10 56-400 OLEŚNICA			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 931934696			Wysłać bez pisma przewodniego 9498F4A6F3D7FA44 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		154 078 906,88	172 669 891,20
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		603 012,94	471 618,83
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		153 475 893,94	172 198 272,37
B.	Koszty działalności operacyjnej		132 593 588,32	153 902 486,93
B.I.	Amortyzacja		9 280 608,78	10 876 429,77
B.II.	Zużycie materiałów i energii		12 393 007,92	15 899 349,14
B.III.	Usługi obce		11 932 494,87	12 079 972,06
B.IV.	Podatki i opłaty		229 835,82	260 923,10
B.V.	Wynagrodzenia		75 946 203,37	90 681 021,93
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		16 535 215,49	19 827 865,95
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		569 506,03	641 803,97
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 686 508,10	3 633 121,01
B.X.	Pozostałe obciążenia		20 207,94	2 000,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		21 485 318,56	18 767 404,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne		5 301 985,75	7 668 094,72
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Urszula Ewa Włodarczyk

główny księgowy

2024-04-29

rok, miesiąc, dzień

Maria Susidko
Zdzisława Maria Jakimiec
Sławomir Piotr Kapica
Czesław Stanisław Teleszko
Stanisław Stępień

kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	5 301 985,75	7 668 094,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne	537 240,17	425 584,43
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	537 240,17	425 584,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	26 250 064,14	26 009 914,56
G.	Przychody finansowe	879 956,69	995 927,78
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	837 082,62	974 662,78
G.III.	Inne	42 874,07	21 265,00
H.	Koszty finansowe	2 596 369,54	2 620 863,63
H.I.	Odsetki	2 566 972,25	2 606 160,03
H.II.	Inne	29 397,29	14 703,60
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	24 533 651,29	24 384 978,71
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	37 215,28	41 116,22
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	24 496 436,01	24 343 862,49

Urszula Ewa Włodarczyk
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

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

Urszula Ewa Włodarczyk
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
POWIAT OLEŚNICKI ul. Słowackiego 10 56-400 OLEŚNICA		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 931934696		Wysłać bez pisma przewodniego E4FE7629B8B4615B	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	138 544 646,00	165 838 230,26
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	314 263 222,88	341 197 983,26
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	122 476 040,32	123 317 293,83
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	158 616 749,35	177 579 970,58
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	24 773 508,35	26 029 742,42
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	7 449 183,01	13 913 169,39
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	947 741,85	357 807,04
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	286 969 518,12	316 327 194,47
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	92 969 336,95	98 820 857,82
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	159 336 546,39	179 822 559,68
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	34 314 018,08	37 182 656,13
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	290 821,46	465 689,82
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	58 795,24	35 431,02

Urszula Ewa Włodarczyk główny księgowy	2024-04-29 rok, miesiąc, dzień	Maria Susidko Stanisław Stępień Czesław Stanisław Teleszko Zdzisława Maria Jakimiec Sławomir Piotr Kapica kierownik jednostki
---	-----------------------------------	--

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	165 838 230,26	190 709 019,05
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	24 496 436,01	24 343 862,49
III.1.	zysk netto (+)	123 317 293,83	138 680 459,05
III.2.	strata netto (-)	-98 820 857,82	-114 336 596,56
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	190 334 666,27	215 052 881,54

Urszula Ewa Włodarczyk
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

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

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	wyłączenia w kwocie 26.460.281,33zł
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	wyłączenia w kwocie 26.460.281,33zł

Urszula Ewa Włodarczyk
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT OLEŚNICKI ul.Słowackiego 10 56-400 OLEŚNICA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 931934696		5BEE02AE17F0A0D8 

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.	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	15 946 574,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Urszula Ewa Włodarczyk (główny księgowy)	2024.04.30 rok mies. dzień	Stanisław Stępień Sławomir Piotr Kapica Czesław Stanisław Teleszko Maria Susidko Zdzisława Maria Jakimiec (kierownik jednostki)
---	-------------------------------------	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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	poręczenie dla PZS w Oleśnicy kredyt w NFOŚ i GW 1.254.574zł, kredyt obrotowy w BGK 14.692.000zł

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Urszula Ewa Włodarczyk
(główny księgowy)

2024.04.30
rok mies. dzień

Stanisław Stępień
Sławomir Piotr Kapica
Czesław Stanisław Teleszko
Maria Susidko
Zdzisława Maria Jakimiec
(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 2024 poz. 107)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzono za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 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 wybrane 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 roku bilansowym 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.	szczególony 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

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

Stanisław
Stępień

Elektronicznie
podpisany
przez Stanisław
Stępień
Data:
2024.04.29
13:29:01
+02'00'

Sławomir
Piotr
Kapica

Elektronicznie
podpisany przez
Sławomir Piotr
Kapica
Data: 2024.04.29
14:17:11 +02'00'

Urszula
Ewa
Włodarczyk

Elektronicznie
podpisany przez
Urszula Ewa
Włodarczyk
Data: 2024.04.29
13:22:21 +02'00'

Maria
Susidko

Elektronicznie
podpisany przez Maria
Susidko
Data: 2024.04.30
08:58:42 +02'00'

Zdzisława
Maria
Jakimiec

Elektronicznie
podpisany przez
Zdzisława Maria
Jakimiec
Data: 2024.04.30
09:00:29 +02'00'

Czesław
Stanisław
Teleszko

Elektronicznie
podpisany przez
Czesław Stanisław
Teleszko
Data: 2024.04.30
09:01:28 +02'00'

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	niedopłatne otrzymanie	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	niedopłatne przekazanie	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2 785 515,48	101 576,84	0,00	0,00	0,00	101 576,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 887 092,32
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 261 443,39	13 233,20	0,00	0,00	0,00	13 233,20	0,00	990,15	0,00	0,00	990,15	1 273 686,44
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	4 046 958,87	114 810,04	0,00	0,00	0,00	114 810,04	0,00	990,15	0,00	0,00	990,15	4 160 778,76
2.1.	Grunty	44 682 090,94	0,00	0,00	0,00	12 222 064,12	12 222 064,12	217 033,26	0,00	35 456,56	7 083 788,70	7 336 278,52	49 567 876,54
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i/s, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ARG!	0,00	0,00	0,00
2.2.	Innym podmiotom	227 528 269,52	1 788 253,67	11 910 837,82	76 260,00	21 726 697,83	35 502 049,32	0,00	0,00	213 200,00	170 000,00	383 200,00	262 647 118,84
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	13 424 754,89	198 390,74	324 791,79	0,00	0,00	523 182,53	0,00	626 525,20	34 000,00	0,00	660 525,20	13 287 412,22
2.4.	Urządzenia techniczne i maszyn	46 556 900,84	955 023,00	0,00	0,00	0,00	955 023,00	0,00	86 439,18	1 257 950,09	0,00	1 344 389,27	46 167 534,57
2.5.	Środki transportu	25 576 333,58	1 440 415,74	0,00	0,00	55 878,12	1 496 294,86	8 954,07	514 648,48	3 369,99	0,00	526 972,54	26 545 655,90
2.	Inne środki trwałe	357 768 349,77	4 382 084,15	12 235 629,61	76 260,00	34 004 640,07	50 698 613,83	225 987,33	1 227 612,86	#ARG!	7 253 788,70	10 251 365,53	398 215 598,07
3.	Razem środki trwałe	14 342 542,76	10 209 617,34	8 193 798,90	0,00	6 424 688,77	24 828 105,01	0,00	0,00	0,00	32 296 551,34	32 296 551,34	6 874 096,43
4.	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
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	372 110 892,53	14 591 701,49	20 429 428,51	76 260,00	40 429 328,84	75 526 718,84	225 987,33	1 227 612,86	#ARG!	39 550 340,04	42 547 916,87	405 089 694,50

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/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. zbytych składników	dot. zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2 701 494,25	51 901,22	0,00	0,00	51 901,22	0,00	0,00	0,00	0,00	2 753 395,47
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 261 443,39	13 233,20	0,00	0,00	13 233,20	0,00	990,15	0,00	990,15	1 273 886,44
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3 962 937,64	65 134,42	0,00	0,00	65 134,42	0,00	990,15	0,00	990,15	4 027 081,91
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,	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	91 118 785,71	9 650 407,24	0,00	0,00	9 650 407,24	0,00	0,00	0,00	0,00	100 769 192,95
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 284 925,26	700 476,06	0,00	0,00	700 476,06	0,00	626 199,08	34 000,00	660 199,08	11 325 202,24
2.4.	Środki transportu	45 162 602,80	425 116,44	0,00	0,00	425 116,44	0,00	86 439,18	1 257 950,09	1 344 389,27	44 243 329,97
2.5.	Inne środki trwałe	25 214 165,58	1 390 777,74	0,00	106 745,21	1 497 472,95	0,00	450 662,80	3 369,99	454 032,79	26 257 605,74
2.	Razem środki trwałe	172 780 479,35	12 166 727,48	0,00	106 745,21	12 273 472,69	0,00	1 163 301,06	1 295 320,08	2 458 621,14	182 595 330,90
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	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	172 780 479,35	12 166 727,48	0,00	106 745,21	12 273 472,69	0,00	1 163 301,06	1 295 320,08	2 458 621,14	182 595 330,90

Tabela 3. 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	8 694,87			8 694,87
4.	Środki transportu	5 637 213,00	1 875 504,00		7 512 717,00
5.	Inne środki trwałe	6 136,45			6 136,45
Razem		5 652 044,32	1 875 504,00	0,00	7 527 548,32

Tabela 4. 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	2 164 235,38	185 719,16	17,93	23 114,76	23 132,69	2 326 821,85

Tabela 5. 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	1 254 574,00	Umowa nr OR.032.24.2015.FN	1 254 574,00
2.	poręczenie PZS w Oleśnicy kredytu obrotowego w BGK	14 692 000,00	Umowa nr 17/4087	14 692 000,00
razem:		15 946 574,00		15 946 574,00

