

**Uchwała Nr 697/2023  
Zarządu Powiatu Oleśnickiego  
z dnia 28 kwietnia 2023 r.**

**w sprawie przekazania Radzie Powiatu Oleśnickiego rocznego sprawozdania  
finansowego Powiatu Oleśnickiego za 2022 r.**

Na podstawie art. 32 ust 2 pkt 2 i 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 ze zm.) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) Zarząd Powiatu Oleśnickiego uchwala, co następuje:

**§ 1**

Zarząd Powiatu Oleśnickiego przekazuje Radzie Powiatu Oleśnickiego sprawozdanie finansowe składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu za 2022 r., zgodnie załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych za 2022 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 2022 r., zgodnie załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień funduszu jednostek budżetowych za 2022 r., zgodnie załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych za 2022 r. zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszej uchwały.

**§2**

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Oleśnickiemu.

**§3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy Członków Zarządu Powiatu Oleśnickiego:

Starosta – Sławomir Kapica .....

Wicestarosta – Stanisław Stępień .....

Członkowie Zarządu:

1. Zdzisława Jakimiec .....

2. Maria Susidko .....

3. Czesław Teleszko .....

|                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                  |                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>POWIAT OLEŚNICKI</b><br>ul.Słowackiego 10<br>56-400 OLEŚNICA<br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>931934696</b> | <b>BILANS</b><br><br>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego<br><br>Powiat oleśnicki<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2022 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu                                                                                    |
|                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>CE8981424D3157C8<br> |

| AKTYWA                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                     | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne                          | 32 224 479,02         | 31 193 699,46       | I Zobowiązania                             | 38 905 094,55         | 34 568 970,82       |
| I.1 Środki pieniężne                        | 32 224 479,02         | 31 193 699,46       | I.1 Zobowiązania finansowe                 | 38 869 999,00         | 34 517 332,00       |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu              | 32 224 479,02         | 31 193 699,46       | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne            | 0,00                  | 0,00                | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 38 869 999,00         | 34 517 332,00       |
| II Należności i rozliczenia                 | 1 389 688,78          | 15 273,36           | I.2 Zobowiązania wobec budżetów            | 35 095,55             | 44 074,82           |
| II.1 Należności finansowe                   | 0,00                  | 0,00                | I.3 Pozostałe zobowiązania                 | 0,00                  | 7 564,00            |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                | II Aktywa netto budżetu                    | -9 251 086,75         | -8 715 215,57       |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00                  | 0,00                | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)         | 18 107 181,99         | 175 258,28          |
| II.2 Należności od budżetów                 | 1 367 097,05          | 0,00                | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)                | 19 390 506,09         | 1 819 195,28        |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia     | 22 591,73             | 15 273,36           | II.1.2 Deficyt budżetu (-)                 | 0,00                  | 0,00                |
| III Rozliczenia międzyokresowe              | 0,00                  | 0,00                | II.1.3 Niewykonane wydatki (-)             | -1 283 324,10         | -1 643 937,00       |
|                                             |                       |                     | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00                  | 0,00                |
|                                             |                       |                     | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki      | 1 283 324,10          | 1 643 937,00        |
|                                             |                       |                     | II.4 Środki z prywatyzacji                 | 0,00                  | 0,00                |
|                                             |                       |                     | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)       | -28 641 592,84        | -10 534 410,85      |
|                                             |                       |                     | III Rozliczenia międzyokresowe             | 3 960 160,00          | 5 355 217,57        |

Urszula Ewa Włodarczyk  
skarbnik

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

CE8981424D3157C8 Korekta nr 1

|                     |                      |                      |                     |                      |                      |
|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                     |                      |                      |                     |                      |                      |
| <b>Suma aktywów</b> | <b>33 614 167,80</b> | <b>31 208 972,82</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>33 614 167,80</b> | <b>31 208 972,82</b> |

Urszula Ewa Włodarczyk

skarbnik

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

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

zarząd

BeSTia

CE8981424D3157C8 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu

Urszula Ewa Włodarczyk  
skarbnik

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

CE8981424D3157C8 Korekta nr 1





|                                                                                                                                                              |  |                                                                                                                                |                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>POWIAT OLEŚNICKI</b><br>ul.Słowackiego 10<br>56-400 OLEŚNICA<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>931934696</b> |  | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej lub<br>samorządowego zakładu<br>budżetowego<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2022 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa we<br>Wrocławiu                                                                                 |
|                                                                                                                                                              |  |                                                                                                                                | Wysłać bez pisma przewodniego<br>492A22CDAD1F53A4<br> |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 193 078 319,75        | 224 235 650,29      | A Fundusz                                                           | 168 051 349,37        | 190 334 666,27      |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 37 522,47             | 84 021,23           | A.I Fundusz jednostki                                               | 138 544 646,00        | 165 838 230,26      |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 171 529 627,99        | 199 330 413,18      | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | 29 506 703,37         | 24 496 436,01       |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 170 221 318,98        | 184 987 870,42      | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 122 476 040,32        | 123 317 293,83      |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 39 145 855,03         | 44 682 090,94       | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -92 969 336,95        | -98 820 857,82      |
| 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                                                               | 127 131 711,67        | 136 409 483,81      | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 2 077 129,94          | 2 139 829,63        | B Fundusze placówek                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                   | 1 368 024,81          | 1 394 298,04        | C Państwowe fundusze celowe                                         | 4 127 395,97          | 6 837 826,27        |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                                                                                  | 498 597,53            | 362 168,00          | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 31 122 932,67         | 39 357 525,61       |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 1 308 309,01          | 14 342 542,76       | 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                                   | 9 643 282,34          | 14 549 083,70       |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 21 511 169,29         | 24 821 215,88       | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 340 386,31            | 4 717 501,99        |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 13 794,00             | 72 623,32           |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 965 936,68            | 1 046 834,52        |

Urszula Ewa Włodarczyk  
(główny księgowy)

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
492A22CDAD1F53A4

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

BeSTia

|                                                                                          |               |               |                                                                                          |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                          | 0,00          | 0,00          | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 4 715 243,65  | 5 204 915,66  |
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00          | 0,00          | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 1 096 726,27  | 1 303 920,63  |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00          | 0,00          | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 875 482,75    | 379 728,94    |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 10 223 358,26 | 12 294 367,86 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 22 591,73     | 15 283,36     |
| B.I Zapasy                                                                               | 1 081 983,33  | 1 503 549,26  | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 1 613 120,95  | 1 808 275,28  |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 1 081 983,33  | 1 503 549,26  | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 1 613 120,95  | 1 682 930,28  |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku                                                      | 0,00          | 0,00          | D.II.8.2 Inne fundusze                                                                   | 0,00          | 125 345,00    |
| 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                                                          | 21 479 650,33 | 24 808 441,91 |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 2 878 306,57  | 1 901 595,01  |                                                                                          |               |               |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 243 628,13    | 231 179,10    |                                                                                          |               |               |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 461,78        | 18,00         |                                                                                          |               |               |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 15 086,85     | 7 793,51      |                                                                                          |               |               |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 2 619 129,81  | 1 662 604,40  |                                                                                          |               |               |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00          | 0,00          |                                                                                          |               |               |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 6 260 005,96  | 8 886 008,07  |                                                                                          |               |               |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00          | 0,00          |                                                                                          |               |               |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 2 342 480,19  | 2 025 172,44  |                                                                                          |               |               |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 3 911 831,36  | 6 854 757,92  |                                                                                          |               |               |
| B.III.4 Inne środki pieniężne                                                            | 5 694,41      | 6 077,71      |                                                                                          |               |               |
| B.III.5 Akcje lub udziały                                                                | 0,00          | 0,00          |                                                                                          |               |               |

Urszula Ewa Włodarczyk  
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

492A22CDAD1F53A4

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               | 3 062,40              | 3 215,52              |                     |                       |                       |
|                                               |                       |                       |                     |                       |                       |
| <b>Suma aktywów</b>                           | <b>203 301 678,01</b> | <b>236 530 018,15</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>203 301 678,01</b> | <b>236 530 018,15</b> |

Urszula Ewa Włodarczyk  
(główny księgowy)

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

492A22CDAD1F53A4

Strona 3 z 4

Urszula Ewa Włodarczyk  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

492A22CDAD1F53A4

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

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>POWIAT OLEŚNICKI</b><br>ul. Słowackiego 10<br>56-400 OLEŚNICA<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>931934696</b> | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2022 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa we<br>Wrocławiu<br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>B454750779659DAF<br> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                               | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                                     | Stan na koniec roku<br>bieżącego                                                                                                                                                                         |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                              | 146 200 981,62                                                                                          | 154 078 906,88                                                                                                                                                                                           |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                   | 414 933,38                                                                                              | 603 012,94                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                                                                                 | 145 786 048,24                                                                                          | 153 475 893,94                                                                                                                                                                                           |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                     | 124 138 881,56                                                                                          | 132 593 588,32                                                                                                                                                                                           |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                                                              | 9 020 296,17                                                                                            | 9 280 608,78                                                                                                                                                                                             |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                            | 11 914 768,08                                                                                           | 12 393 007,92                                                                                                                                                                                            |
| B.III. Usługi obce                                                                                                                                            | 11 253 184,80                                                                                           | 11 932 494,87                                                                                                                                                                                            |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                        | 323 470,10                                                                                              | 229 835,82                                                                                                                                                                                               |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                                                            | 69 675 659,76                                                                                           | 75 946 203,37                                                                                                                                                                                            |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                              | 15 034 781,32                                                                                           | 16 535 215,49                                                                                                                                                                                            |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                             | 667 791,61                                                                                              | 569 506,03                                                                                                                                                                                               |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                              | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                     |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                  | 6 172 173,60                                                                                            | 5 686 508,10                                                                                                                                                                                             |
| B.X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                     | 76 756,12                                                                                               | 20 207,94                                                                                                                                                                                                |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                                                    | 22 062 100,06                                                                                           | 21 485 318,56                                                                                                                                                                                            |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                      | 8 393 143,22                                                                                            | 5 301 985,75                                                                                                                                                                                             |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                           | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                     |
| D.II. Dotacje                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                     |

Urszula Ewa Włodarczyk  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

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

|        |                                                                                                                                                              |               |               |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| D.III. | Inne przychody operacyjne                                                                                                                                    | 8 393 143,22  | 5 301 985,75  |
| E.     | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  | 202 936,47    | 537 240,17    |
| 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                                                                                                                                  | 202 936,47    | 537 240,17    |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)                                                                                                         | 30 252 306,81 | 26 250 064,14 |
| G.     | Przychody finansowe                                                                                                                                          | 85 754,37     | 879 956,69    |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00          | 0,00          |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 85 519,96     | 837 082,62    |
| G.III. | Inne                                                                                                                                                         | 234,41        | 42 874,07     |
| H.     | Koszty finansowe                                                                                                                                             | 783 993,49    | 2 596 369,54  |
| H.I.   | Odsetki                                                                                                                                                      | 783 688,99    | 2 566 972,25  |
| H.II.  | Inne                                                                                                                                                         | 304,50        | 29 397,29     |
| I.     | Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                                                                                                                 | 29 554 067,69 | 24 533 651,29 |
| J.     | Podatek dochodowy                                                                                                                                            | 0,00          | 0,00          |
| K.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                                                                                                | 47 364,32     | 37 215,28     |
| L.     | Zysk (strata) netto (I-J-K)                                                                                                                                  | 29 506 703,37 | 24 496 436,01 |
|        |                                                                                                                                                              |               |               |

Urszula Ewa Włodarczyk  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

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

Wyjaśnienia do sprawozdania

Urszula Ewa Włodarczyk  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

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



| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>POWIAT OLEŚNICKI</b><br>ul.Słowackiego 10<br>56-400 OLEŚNICA<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>931934696</b> | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone<br>na dzień 31-12-2022 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu<br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>B84488A18FC026E6<br> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                              | Stan na koniec roku poprzedniego                                                    | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                                                                                         |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                                                 | 138 945 652,33                                                                      | 138 544 646,00                                                                                                                                                                                        |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                                         | 255 716 832,72                                                                      | 314 263 222,88                                                                                                                                                                                        |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                                         | 104 121 749,60                                                                      | 122 476 040,32                                                                                                                                                                                        |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                                        | 135 690 168,33                                                                      | 158 616 749,35                                                                                                                                                                                        |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                                        | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                  |
| I.1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                                  | 11 793 872,08                                                                       | 24 773 508,35                                                                                                                                                                                         |
| 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                                                   | 3 583 783,33                                                                        | 7 449 183,01                                                                                                                                                                                          |
| 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                                                                                                                                     | 527 259,38                                                                          | 947 741,85                                                                                                                                                                                            |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                                              | 256 117 839,05                                                                      | 286 969 518,12                                                                                                                                                                                        |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                                 | 81 050 308,22                                                                       | 92 969 336,95                                                                                                                                                                                         |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                                        | 153 846 638,76                                                                      | 159 336 546,39                                                                                                                                                                                        |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                                    | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                  |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                                        | 20 403 445,63                                                                       | 34 314 018,08                                                                                                                                                                                         |
| 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                | 716 898,88                                                                          | 290 821,46                                                                                                                                                                                            |
| 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                                                                                                                                     | 100 547,56                                                                          | 58 795,24                                                                                                                                                                                             |

Urszula Ewa Włodarczyk  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

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

|        |                                            |                |                |
|--------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| II.    | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)    | 138 544 646,00 | 165 838 230,26 |
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 29 506 703,37  | 24 496 436,01  |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 122 476 040,32 | 123 317 293,83 |
| III.2. | strata netto (-)                           | -92 969 336,95 | -98 820 857,82 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00           | 0,00           |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 168 051 349,37 | 190 334 666,27 |
|        |                                            |                |                |

Urszula Ewa Włodarczyk  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Zdzisława Maria Jakimiec  
Maria Susidko  
Stanisław Stępień  
Czesław Stanisław Teleszko  
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                                    | wylączenia w kwocie 19.051.545,28zł |
| I.2.6  | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | wylączenia w kwocie 19.051.545,28zł |

Urszula Ewa Włodarczyk  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

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



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

| 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                                   | 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 wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                     |
|       | patrz tabela nr 3                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.5.  | wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                             |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 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                                    |
|       | 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. | łączną 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                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

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.   | Grupy                                                                             | 39 145 855,03                                | 0,00          | 706 249,95      | 0,00         | 11 692 528,16          | 12 398 778,11     | 0,00       | 0,00       | 5 862 542,20            | 0,00                                       | 6 862 542,20  | 44 682 090,94      |
| 2.1.1. | Grupy stanowiące własność i/s, 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                                  | 224 288,34    | 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     |

Skarżyski Powiat  
Urząd Miejski

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

Skarbnik Powiatu  
Urszula Włodarczyk

STAROSTA  
Sławomir Kapcia

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                                    | 2 719 107,38                        | 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                    |

Skarżący Powiat  
Urząd Miejski

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            |

Skarbnik Powiatu  
 Urszula Włodarczyk

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

| Lp. | Wyszczególnienie                                         | Stan odpisów na<br>początek okresu | Zwiększenia  | Zmniejszenia | Stan odpisów na<br>koniec okresu |
|-----|----------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------------|
| 1.  | Grunty                                                   |                                    |              |              | 0,00                             |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii<br>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                     |

Skarbnik Powiatu  
Urząd Miejski

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          |

Skarbnik Powiatu  
*[Podpis]*  
 Anna Włodarczyk

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 Oleśnicy kredytu obrotowego w BGK | 16 192 000,00                  | Umowa nr 17/4087                                                             | 16 192 000,00        |
|     | <b>Razem</b>                                       | <b>17 660 491,00</b>           |                                                                              | <b>17 660 491,00</b> |

Skarbnik Powiatu  
Józefa Włodarczyk

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<br>gwarancje należytego wykonania umów oraz<br>usunięcia wad i usterek | 3 457 033,30                           | 39 943 172,64                                                           |
|     | Razem                                                                                                      | 3 457 033,30                           | 39 943 172,64                                                           |

Skarżący  
Przesłany