


| | | | | |
|---|--|---------------------------------------|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS jednostki budżetowej | Adresat: | |
| Starostwo Powiatowe ul. Okrzei 1 57-300 Kłodzko | | | Zarząd Powiatu Kłodzkiego | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | Wysłać bez pisma przewodniego A09D574BDE75013C | |
| 890721233 | | |  | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 24 813 280,72 | 84 365 546,02 | A Fundusz | 16 958 036,90 | 77 350 133,24 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 43 050,00 | 21 525,00 | A.I Fundusz jednostki | -167 275 401,72 | -166 265 459,30 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 16 004 638,33 | 75 604 251,36 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 184 233 438,62 | 243 615 592,54 |
| A.II.1 Środki trwałe | 13 636 440,38 | 14 601 745,57 | A.II.1 Zysk netto (+) | 184 233 438,62 | 243 615 592,54 |
| A.II.1.1 Grunty | 1 223 405,47 | 1 217 315,47 | A.II.2 Strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 11 727 292,26 | 13 055 886,30 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 497 150,12 | 289 838,78 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 188 592,53 | 38 705,02 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 11 359 252,33 | 11 369 612,96 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 2 368 197,95 | 61 002 505,79 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 1 000 000,00 | 500 000,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 5 163 659,94 | 5 699 843,30 |
| A.III Należności długoterminowe | 5 195 592,39 | 5 169 769,66 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 149 930,05 | 425 382,24 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 3 570 000,00 | 3 570 000,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 2 409 252,91 | 2 548 267,39 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 3 570 000,00 | 3 570 000,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 303 130,68 | 237 226,68 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 775 499,80 | 886 732,28 |

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Mirosław Awizeń
(kierownik jednostki)

BeSTia

A09D574BDE75013C Korekta nr 1

Strona 1 z 4

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 1 007 057,53 | 510 360,81 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 322 389,07 | 353 118,07 |
| B Aktywa obrotowe | 3 504 008,51 | 4 354 200,18 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 60 531,37 | 578 599,26 |
| B.I Zapasy | 0,00 | 0,00 | D.II.8 Fundusze specjalne | 135 868,53 | 160 156,57 |
| B.I.1 Materiały | 0,00 | 0,00 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 135 868,53 | 160 156,57 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 5 195 592,39 | 5 169 769,66 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 3 095 749,61 | 3 391 328,21 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 3 095 749,61 | 3 391 328,21 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 408 258,90 | 962 871,97 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 408 258,90 | 962 871,97 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Mirosław Awizeń
(kierownik jednostki)

BeSTia

A09D574BDE75013C Korekta nr 1

Strona 2 z 4

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 28 317 289,23 | 88 719 746,20 | Suma pasywów | 28 317 289,23 | 88 719 746,20 |

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Mirosław Awizeń
(kierownik jednostki)

BeSTia

A09D574BDE75013C Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Korekta rozliczenia udzielonej dotacji w kwocie 5.302,50 zł.(wykazana w pozycji pozostałe należności)

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb
(główny księgowy)


2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Mirosław Awizeń
(kierownik jednostki)

BeSTia

A09D574BDE75013C Korekta nr 1

Strona 4 z 4

| | | | |
|--|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Okrzei 1 57-300 Kłodzko | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: Zarząd Powiatu Kłodzkiego | |
| Numer identyfikacyjny REGON 890721233 | | Wysłać bez pisma przewodniego AD44F9823C9D1EFC  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 207 959 156,73 | 276 023 107,46 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 207 959 156,73 | 276 023 107,46 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 23 108 438,31 | 32 916 964,73 | |
| B.I. Amortyzacja | 779 273,72 | 824 343,82 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 1 510 219,05 | 1 708 427,16 | |
| B.III. Usługi obce | 5 840 267,27 | 13 160 809,23 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 74 577,50 | 65 330,11 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 11 153 535,79 | 12 680 497,27 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 2 332 004,57 | 2 669 240,78 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 539 983,33 | 614 280,55 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 878 502,00 | 1 193 932,41 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 75,08 | 103,40 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 184 850 718,42 | 243 106 142,73 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 102 402,65 | 55 726,52 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 102 402,65 | 55 726,52 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 40 956,46 | 305 291,00 | |

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb
główny księgowy

2023-03-09
rok, miesiąc, dzień

Maciej Mirosław Awizeń
kierownik jednostki

BeSTia

AD44F9823C9D1EFC

Strona 1 z 3

| | | | |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 40 956,46 | 305 291,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 184 912 164,61 | 242 856 578,25 |
| G. | Przychody finansowe | 81 522,78 | 1 844 414,60 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 81 522,78 | 1 844 414,60 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 760 248,77 | 1 085 400,31 |
| H.I. | Odsetki | 760 248,77 | 1 085 400,31 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 184 233 438,62 | 243 615 592,54 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 184 233 438,62 | 243 615 592,54 |
| | | | |

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb
główny księgowy


2023-03-09
rok, miesiąc, dzień

Maciej Mirosław Awizeń
kierownik jednostki

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb
główny księgowy

2023-03-09
rok, miesiąc, dzień

Maciej Mirosław Awiżeń
kierownik jednostki

| | | | |
|---|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Okrzei 1 57-300 Kłodzko | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: Zarząd Powiatu Kłodzkiego | |
| Numer identyfikacyjny REGON 890721233 | | Wysłać bez pisma przewodniego 9401A8B5AD68FB47  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | -164 093 427,81 | -167 275 401,72 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 242 668 614,97 | 372 690 804,40 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 180 029 655,01 | 184 233 438,62 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 57 040 526,25 | 124 570 460,65 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 3 739 256,26 | 62 661 132,22 | |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 1 850 709,85 | 69 730,31 | |
| 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 | 8 467,60 | 1 156 042,60 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 245 850 588,88 | 371 680 861,98 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 207 913 691,78 | 277 757 598,12 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 33 889 150,77 | 92 628 634,12 | |
| 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 | 1 042 403,21 | 1 285 257,68 | |
| 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 | 3 005 343,12 | 9 372,06 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | -167 275 401,72 | -166 265 459,30 | |

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb
główny księgowy

2023-04-11
rok, miesiąc, dzień

Maciej Mirosław Awizeń
kierownik jednostki

| | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 184 233 438,62 | 243 615 592,54 |
| III.1. | zysk netto (+) | 184 233 438,62 | 243 615 592,54 |
| III.2. | strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 16 958 036,90 | 77 350 133,24 |
| | | | |

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb
główny księgowy

2023-04-11
rok, miesiąc, dzień

Maciej Mirosław Awizeń
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta funduszu na koniec okresu w kwocie 5.302,50 zł.

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb
główny księgowy

2023-04-11
rok, miesiąc, dzień

Maciej Mirosław Awizeń
kierownik jednostki



STAROSTWO POWIATOWE
w KŁODZKU
ul. Okrzei nr 1
57-300 K Ł O D Z K

Pieczęć jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Starostwo Powiatowe |
| 1.2 | siedzibę jednostki Kłodzko |
| 1.3 | adres jednostki Ul. Okrzei 1 57-300 Kłodzko |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Starostwo jest jednostką organizacyjną powiatu, wchodzącą w skład powiatowej administracji zespolonej, przy pomocy której Zarząd Powiatu i Starosta wykonują zadania powiatu. Do zakresu działania Starostwa należy zapewnienie warunków należytego wykonania przez powiat: 1. zadań własnych wynikających z ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym oraz innych ustaw, o ile nie zostały powierzone do wykonania innym powiatowym jednostkom organizacyjnym, 2. zadań zleconych na mocy ustaw szczególnych, 3. zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej lub samorządowej, które nie należą do zakresu działania innych powiatowych jednostek organizacyjnych. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 - 31.12.2022 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego kończącego dany rok obrotowy przyjmuje się w koszty wszystkie dokumenty księgowe wystawione w miesiącu grudniu i dostarczone do Starostwa Powiatowego do 10 stycznia następnego roku po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy.</p> <p>2. W celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmuje się w ewidencji księgowej - w kosztach i jako zobowiązania- kwoty zobowiązań wynikające z faktur, rachunków, itp. zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy Starostwa, gdyż nie jest ona podatnikiem podatku dochodowego.</p> <p>Jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają wpływu co do wielkości wyniku finansowego lub kosztów, które występują z tego samego tytułu i z roku na rok występują w podobnej wielkości. Są to takie koszty jak między innymi: opłacone z góry za cały okres umowy, np. opłata za prenumeratę, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne, itp. -nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych do celów księgowych ujmuje się w księgach rachunkowych po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zapłaty należności i zobowiązań - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej.</p> <p>3. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydawanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu- materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.</p> <p>4. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości w sposób następujący:</p> <p>4a. wartości niematerialne i prawne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji, - otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku , z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. <p>4b. środki trwale:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, - stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z |

| | |
|------------|---|
| | <p>uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,</p> <ul style="list-style-type: none"> - pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych, - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego, - pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawy, <p>z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.</p> <p>5. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>6. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej niższej niż wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. 10.000,00 zł umarza się w 100% w momencie przyjęcia do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).</p> <p>7. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 zł umarza się metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży, bądź stwierdzenia niedoboru.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00 zł umarza się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży, bądź stwierdzenia niedoboru.</p> <p>8. Środki trwałe niskocenne o charakterze wyposażenia o wartości poniżej 350,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozakiągowej.</p> <p>9. Dopuszcza się stosowanie uproszczeń, polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych, za zgodą Głównego Księgowego.</p> <p>10. Miesięczne przeniesienie na podstawie sprawozdań finansowych zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych na konto 800.</p> <p>11. Do ewidencji kosztów działalności operacyjnej stosowane są jedynie konta zespołu 4 (układ rodzajowy kosztów). Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Według załącznika nr II.1.1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych |
| 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 wieczysto |
| | Nie dotyczy |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Grunty- wartość na koniec roku obrotowego- 161,02 zł Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - wartość na koniec roku obrotowego- 1.197.563,58 zł Inne środki trwałe - wartość na koniec roku obrotowego- 22.342,78 zł |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |

| | |
|-------|--|
| | Akcje w ilości 357 000 szt. o wartości nominalnej 10,00 zł. co daje wartość 3.570.000,00 zł |
| 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) |
| | Według załącznika nr II.1.7 |
| 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Zakup nieruchomości poł. w Ścinawce Dolnej 17 od Prowincji Polskiej Zgromadzenia Sióstr Pielęgniarek Trzeciego Zakonu Regularnego Św. Franciszka z/s w Oldrzychowicach Kłodzkich kwota 500.000,00 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Według załącznika II.1.13 |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Odprawy emerytalne- 168.882,50 zł ; nagrody jubileuszowe- 193.957,48 zł ; ekwiwalent za urlop- 12.096,92 zł. |
| 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 lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Przychody w kwocie 43.171,77 zł. - w tym: odszkodowania wypłacone przez firmy ubezpieczeniowe z tytułu zdarzeń losowych - 27.924,82 zł ; wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego- 11.246,95 zł ; darowizna pieniężna- 4.000,00 zł. Koszty w kwocie 209.658,51 zł. w tym: opłata od pozwu - 200.000,00zł. ; opłaty sądowe, komornicze, koszty procesu- 9.658,51 zł. |

| | |
|------|---|
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

A. Dup-Grzyb
mgr inż. Agnieszka Dup-Grzyb
(główny księgowy)

2023-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

M. Kwiżeń
(kierownik jednostki)

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

| I.p. | wyszczególnienie | konto 011 - środki trwałe | | | | | | | | | | konto 013 - pozostałe środki trwałe | konto 014 - zbiory biblioteczne | konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu według stawek amortyzacyjnych | konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu jednorazowo | konto 020 - wartości niematerialne i prawne razem (6+7) | razem (3+4+5+8) | |
|------|---|---------------------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|------|------|--------------|------------|-------------------------------------|---------------------------------|---|---|---|-----------------|------|
| | | grunty | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | inne środki trwałe | razem | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | | | | 7 |
| 1 | wartość brutto stan na 01.01.2022r. | 1 223 405,47 | 15 409 266,08 | 4 778 047,21 | 65 800,00 | 1 084 684,72 | 22 561 203,48 | 0,00 | 0,00 | 3 247 767,51 | 517 211,15 | 3 764 978,66 | 28 682 848,53 | | | | | |
| 2 | zwiększenia brutto w 2022r. razem, w tym z tytułu: | 31 099,03 | 2 578 235,10 | 31 365,00 | 0,00 | 19 900,00 | 2 660 599,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 095,96 | 25 095,96 | 3 030 055,79 | | | | | |
| 2a | aktualizacji wartości | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 2b | nabycia (nieodpłatne otrzymane) | 31 099,03 | 74 160,72 | | | | 105 259,75 | | | | | | 105 259,75 | | | | | 0,00 |
| 2c | nabycia (zakup) | | 564 188,43 | 31 365,00 | 19 900,00 | 19 900,00 | 615 453,43 | | | | 25 095,96 | 25 095,96 | 984 910,09 | | | | | 0,00 |
| 2d | przemieszczenia wewnętrznego (przeniesienie z konta 080 na konto 011 lub 020) | | | 1 939 885,95 | | | 1 939 885,95 | | | | | | 1 939 885,95 | | | | | 0,00 |
| 2e | przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 013 na konto 011 lub 020) | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 2f | inne zwiększenia | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 3 | zmniejszenia brutto w 2022r. razem, w tym z tytułu: | 37 189,03 | 1 543 371,08 | 179 401,91 | 0,00 | 146 705,22 | 1 906 667,24 | 0,00 | 0,00 | 12 335,94 | 16 623,19 | 28 959,13 | 2 028 467,96 | | | | | |
| 3a | aktualizacji wartości | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 3b | rozchodu (sprzedaż, nieodpłatne przekazanie) | 37 189,03 | 1 543 371,08 | 42 537,32 | | 39 813,00 | 1 662 910,43 | | | 12 335,94 | 16 623,19 | 28 959,13 | 1 698 845,25 | | | | | 0,00 |
| 3c | rozchodu (likwidacja) | | | 136 864,59 | | 106 892,22 | 243 756,81 | | | | | | 329 622,71 | | | | | 0,00 |
| 3d | przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 011 na konto 013) | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 3e | inne zmniejszenia | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 4 | wartość brutto stan na 31.12.2022r. (1+2-3) | 1 217 315,47 | 16 444 130,10 | 4 630 010,30 | 65 800,00 | 957 879,50 | 23 315 135,37 | 0,00 | 0,00 | 3 235 431,57 | 525 683,92 | 3 761 115,49 | 29 684 436,36 | | | | | |

| 1. | 2. | 3. | | | | | | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. |
|----|---|--------------|---------------|------------|------|------------|---------------|------|------|-----------|------|-----------|---------------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| | konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 01.01.2022r. | 1 223 405,47 | 11 727 292,26 | 497 150,12 | 0,00 | 188 592,53 | 13 636 440,38 | 0,00 | 0,00 | 43 050,00 | 0,00 | 43 050,00 | 13 679 490,38 |
| | konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 31.12.2022r. | 1 217 315,47 | 13 055 886,30 | 289 838,78 | 0,00 | 38 705,02 | 14 601 745,57 | 0,00 | 0,00 | 21 525,00 | 0,00 | 21 525,00 | 14 623 270,57 |

Sporządził: Magdalena Podgórska
data, miejscowość: Kłodzko 09.03.2023 r.

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr inż. Agnieszka Rupp-Grzyb

Kierownik jednostki

STAROSTA
[Signature]
Maciej Awiżeń



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)

| l.p. | wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące wartość należności: | | |
|------|--|--|-------------------------|---------------------|
| | | długo - terminowych | krótko - terminowych | razem |
| 1. | stan na 01.01.2022 r. | | 3 460 266,93 | 3 460 266,93 |
| 2. | zwiększenia odpisów aktualizujących (kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących) | | 47 632,91 | 47 632,91 |
| | Dochody geodezyjne - przypis należności z tytułu opłat geodezyjnych Glob Serwis Paweł Mikołajczyk Wałbrzych ul. Grodzka 47/9 | | | 0,00 |
| | Dochody geodezyjne - przypis odsetek Glob Serwis Paweł Mikołajczyk Wałbrzych ul. Grodzka 47/9 | | 336,00 | 336,00 |
| | Dochody Starostwo - przypis odsetki Wyrok Sądu Marzec Dariusz za 2019 r. | | 116,42 | 116,42 |
| | Dochody Starostwo - przypis odsetki Firma HPU Suchenia R. | | 544,90 | 544,90 |
| | Dochody Starostwo - przypis odsetek usunięcie i przechowywanie pojazdów | | 46 635,59 | 46 635,59 |
| | Skarb Państwa - przypis należności z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie gruntu | | | 0,00 |
| 3. | zmniejszenia odpisów aktualizujących, w tym: | 0,00 | 11 555,84 | 11 555,84 |
| 3a | wykorzystanie odpisów aktualizujących | | 11 555,84 | 11 555,84 |
| | Dochody Starostwo - odpis - odsetki z tyt. Usunięcia i przechowywania pojazdów | | 1 292,40 | 1 292,40 |
| | Dochody Starostwo - odpis wpłaty Firma HPU Suchenia R. | | 3 957,07 | 3 957,07 |
| | Dochody Starostwo - odpis- odsetki Firma HPU Suchenia R. | | 6 306,37 | 6 306,37 |
| 3b | rozwiązanie odpisów aktualizujących | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | stan na 31.12.2022 r. (1+2-3) | 0,00 | 3 496 344,00 | 3 496 344,00 |

Sporządził: K.Górska, A.Oleksy, A.Rup-Grzyb

data, miejscowość 07.03.2023r. Kłodzko

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr inż. Agnieszka Rup-Grzyb

Kierownik jednostki
STAROSTA

 Maciej Awizeń

sprawdzenie

0,00

0,00

0,00



Pieczęć jednostki

STAROSTWO POWIATOWE
w KŁODZKU
ul. Okrzei nr 1
57-300 KŁODZKO

Załącznik nr II.1.8
do Informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego,

| L.p. | Wyszczególnienie | Cel utworzenia rezerwy | | Razem rezerwy |
|------|--------------------------------------|------------------------|-------------|---------------|
| | | | | |
| 1. | stan na 01.01.2022 r. | | | 0,00 |
| 2. | zwiększenia rezerw | | | 0,00 |
| 3. | zmniejszenia rezerw, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3a | wykorzystanie | | | 0,00 |
| 3b | rozwiązanie | | | 0,00 |
| 4. | stan na 31.12.2022 r. (1+2-3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

0,00

Sporządził

data, miejscowość, Kłodzko, dn 10.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

A. Ryp-Grzyb
mgr inż. Agnieszka Ryp-Grzyb
Główny Księgowy

Kierownik jednostki

STAROSTA
Maciej Awizeń

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

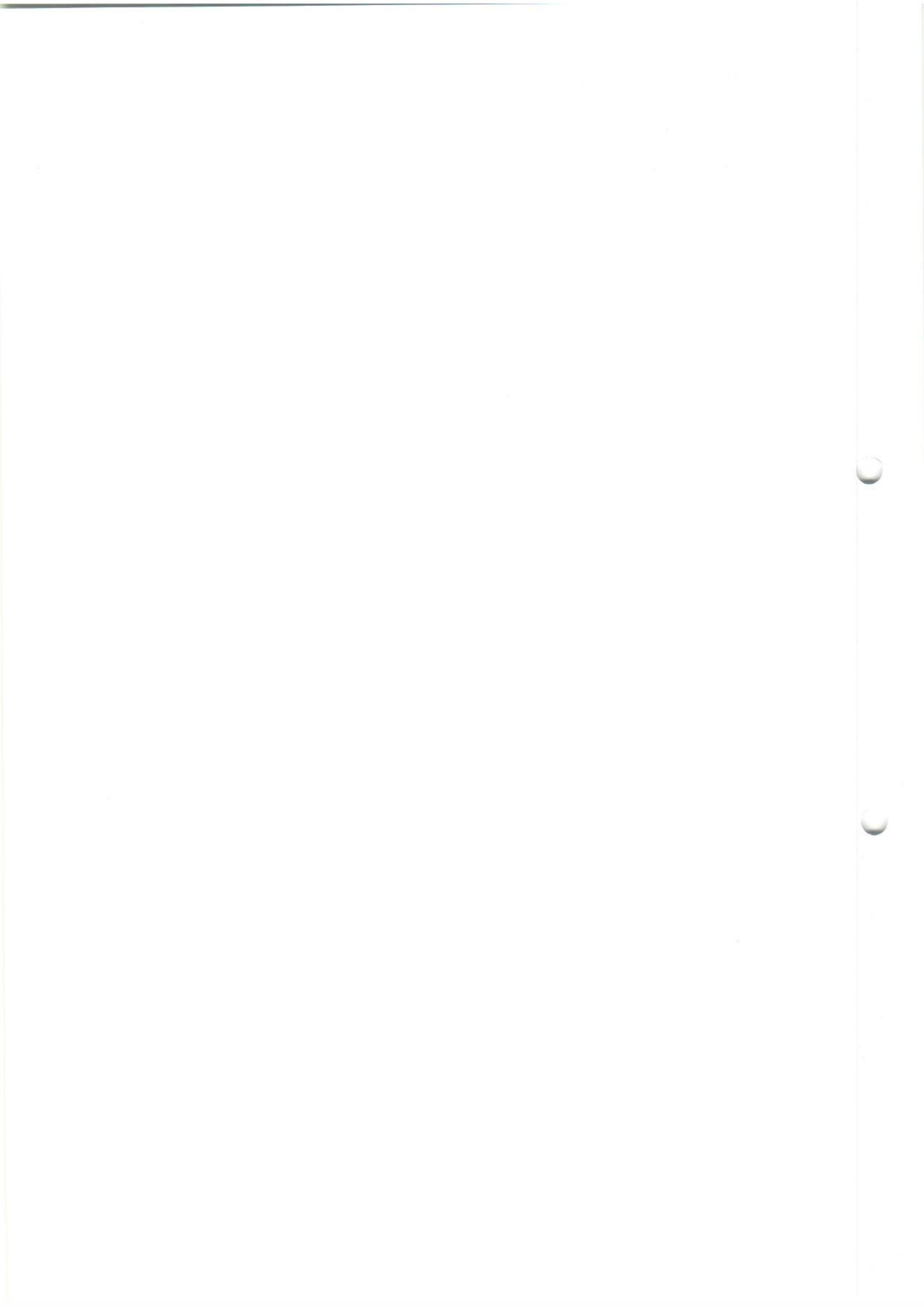
| L.p. | Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych) | Stan na 31.12.2022 r. | w tym: |
|-------------|---|--------------------------|--|
| | | | kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| I. | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 0,00 | 0,00 |
| 1. | | | |
| 2. | | | |
| 3. | | | |
| 4. | | | |
| II. | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 0,00 | |
| 1. | | | |
| 2. | | | |
| 3. | | | |
| 4. | | | |
| III. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów: | 5 169 769,66 | |
| 1. | Przekształcenie prawa własności | 1 991 545,32 | |
| 2. | Hipoteka - wierzytelność zabezpieczona wpisem na hipotekę przy nabyciu budynków | 2 982 955,28 | |
| 3. | Sprzedaż mienia: | | |
| | Nieruchomość położona Wambierzyce ul. Ks. T. Michalika 12 | 87 407,52 | |
| | Nieruchomość położona Nowa Ruda ul Obozowa | 107 861,54 | |

Sporządził: K. Górska, A. Oleksy
 data, miejscowość 07.03.2023r. Kłodzko

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Agnieszka Ryp-Grzyb
 Główny Księgowy

Kierownik jednostki

STAROSTA
Maciej Awiżeń



Pieczęć jednostki

STAROSTWO POWIATOWE
w KŁODZKU
ul. Okrzei nr 1
57-300 KŁODZK

Załącznik nr II.2.1
do Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota |
|------|---|-------------|
| 1. | stan na 01.01.2022 r. | |
| 2. | zwiększenia odpisów aktualizujących (kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących) | |
| 3. | zmniejszenia odpisów aktualizujących, w tym: | 0,00 |
| 3a | wykorzystanie odpisów aktualizujących | |
| 3b | rozwiązanie odpisów aktualizujących | |
| 6. | stan na 31.12.2022 r. (1+2-3) | 0,00 |

0,00

Sporządził

data, miejscowość, Kłodzko, dn. 10.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Rop-Grzyb
mgr inż. Agnieszka Rop-Grzyb
Główny Księgowy

Kierownik jednostki

STAROSTA
Maciej Awizeń

