

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Kłodzki</b>  ul. Stefana Okrzei 1 57-300 KŁODZKO	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Zarząd Powiatu Kłodzkiego
		Wysłać bez pisma przewodniego 051654707EF78531 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>890721233</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	84 365 546,02	22 910 800,94	A Fundusz	77 350 133,24	17 078 863,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	21 525,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	-166 265 459,30	-192 646 143,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	75 604 251,36	14 617 476,31	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	243 615 592,54	209 725 006,95
A.II.1 Środki trwałe	14 601 745,57	14 587 701,31	A.II.1 Zysk netto (+)	243 615 592,54	209 725 006,95
A.II.1.1 Grunty	1 217 315,47	1 191 368,47	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	13 055 886,30	12 619 238,01	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	289 838,78	702 105,41	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	38 705,02	74 989,42	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 369 612,96	10 416 685,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	61 002 505,79	29 775,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	500 000,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 699 843,30	5 693 361,30
A.III Należności długoterminowe	5 169 769,66	4 723 324,63	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	425 382,24	239 957,40
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 570 000,00	3 570 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 548 267,39	2 425 751,82
A.IV.1 Akcje i udziały	3 570 000,00	3 570 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	237 226,68	500 464,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	886 732,28	1 029 488,60

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-08

(rok, miesiąc, dzień)

051654707EF78531

Małgorzata Joanna Jędrzejewska-Skrzypczyk

(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	510 360,81	613 336,36
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	353 118,07	544 085,42
B Aktywa obrotowe	4 354 200,18	4 584 748,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	578 599,26	170 524,03
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	160 156,57	169 753,15
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	160 156,57	169 753,15
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	5 169 769,66	4 723 324,63
B.II Należności krótkoterminowe	3 391 328,21	3 804 812,06			
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	3 391 328,21	3 804 812,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	962 871,97	779 936,21			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	962 871,97	770 823,51			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	9 112,70			
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)

2024-03-08

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Joanna Jędrzejewska-Skrzypczyk

(kierownik jednostki)

BeSTia

051654707EF78531

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>88 719 746,20</b>	<b>27 495 549,21</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>88 719 746,20</b>	<b>27 495 549,21</b>

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-08

(rok, miesiąc, dzień)

051654707EF78531

Małgorzata Joanna Jędrzejewska-Skrzypczyk

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-08  
(rok, miesiąc, dzień)

051654707EF78531

Małgorzata Joanna Jędrzejewska-  
Skrzypczyk  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Powiat Kłodzki ul. Stefana Okrzei 1 57-300 KŁODZKO		Zarząd Powiatu Kłodzkiego	
Numer identyfikacyjny REGON <b>890721233</b>		Wysłać bez pisma przewodniego B862198BCB0A67B3	
			
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	276 023 107,46	246 079 581,67
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	276 023 107,46	246 079 581,67
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	32 916 964,73	37 431 009,41
B.I.	Amortyzacja	824 343,82	617 333,57
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 708 427,16	1 941 498,14
B.III.	Usługi obce	13 160 809,23	15 341 522,83
B.IV.	Podatki i opłaty	65 330,11	114 372,98
B.V.	Wynagrodzenia	12 680 497,27	14 572 722,62
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 669 240,78	3 081 327,70
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	614 280,55	689 427,52
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 193 932,41	1 066 741,17
B.X.	Pozostałe obciążenia	103,40	6 062,88
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	243 106 142,73	208 648 572,26
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	55 726,52	1 043 638,14
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	55 726,52	1 043 638,14
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	305 291,00	230 117,95

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb  
główny księgowy

2024-03-08  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Joanna Jędrzejewska-Skrzypczyk  
kierownik jednostki

BeSTia

B862198BCB0A67B3

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

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	305 291,00	230 117,95
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>242 856 578,25</b>	<b>209 462 092,45</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 844 414,60</b>	<b>2 228 183,52</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 844 414,60	2 228 183,52
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 085 400,31</b>	<b>1 965 269,02</b>
H.I.	Odsetki	1 085 400,31	1 965 269,02
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>243 615 592,54</b>	<b>209 725 006,95</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>243 615 592,54</b>	<b>209 725 006,95</b>

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb  
główny księgowy

2024-03-08  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Joanna Jędrzejewska-Skrzypczyk  
kierownik jednostki


Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb  
główny księgowy

2024-03-08  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Joanna Jędrzejewska-  
Skrzypczyk  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Powiat Kłodzki ul. Stefana Okrzei 1 57-300 KŁODZKO		Zarząd Powiatu Kłodzkiego	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
890721233		B1C118A6AAAE29D6	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-167 275 401,72	-166 265 459,30
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	372 690 804,40	335 417 459,70
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	184 233 438,62	243 615 592,54
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	124 570 460,65	82 669 374,45
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	62 661 132,22	8 988 516,77
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	69 730,31	0,00
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	1 156 042,60	143 975,94
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	371 680 861,98	361 798 144,07
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	277 757 598,12	248 943 987,05
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	92 628 634,12	43 904 992,97
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	1 285 257,68	68 929 424,56
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	9 372,06	19 739,49
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-166 265 459,30	-192 646 143,67

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb  
główny księgowy

2024-03-08  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Joanna Jędrzejewska-  
Skrzypczyk  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	243 615 592,54	209 725 006,95
III.1.	zysk netto (+)	243 615 592,54	209 725 006,95
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	77 350 133,24	17 078 863,28

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb  
główny księgowy

2024-03-08  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Joanna Jędrzejewska-  
Skrzypczyk  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb  
główny księgowy

2024-03-08  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Joanna Jędrzejewska-  
Skrzypczyk  
kierownik jednostki


BeSTia

B1C118A6AAAE29D6

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Kłodzki  ul. Stefana Okrzei 1 57-300 KŁODZKO	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Zarząd Powiatu Kłodzkiego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>890721233</b>		<b>27D1876624A68B3B</b> 

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.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb  
(główny księgowy)

2024.03.08  
rok mies. dzień

Małgorzata Joanna Jędrzejewska-Skrzypczyk  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb  
(główny księgowy)

2024.03.08  
rok mies. dzień

Małgorzata Joanna Jędrzejewska-Skrzypczyk  
(kierownik jednostki)

Starostwo Powiatowe  
ul. Okrzei 1  
57-300 Kłodzko

### INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2023 - 31.12.2023
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"> <li>- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,</li> <li>- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,</li> <li>- 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.</li> </ul> <p>4b. środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,</li> <li>- stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z</li> </ul>

	<p>uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,</p> <p>- pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,</p> <p>- otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,</p> <p>- pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawy,</p> <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 pozaksięgowej.</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 wystąpiły
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie wystąpiły
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- 97.462,21 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 wystąpiły
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
	Nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne- 129.264,00 zł ; nagrody jubileuszowe- 135.385,50 zł ; ekwiwalent za urlop- 23.190,55 zł.; odprawa zakończenie pełnienia funkcji- 16.415,12 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie wystąpiły
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Według załącznika II 2.3
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 wystąpiły
2.5.	inne informacje
	Nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

Agnieszka Rup-Grzyb  
Główny Księgowy

08.03.2024r.  
data

Małgorzata Jędrzejewska-Skrzypczyk  
Kierownik jednostki



Signed by /  
Podpisano przez:

Agnieszka  
Stanisława Rup-  
Grzyb

Date / Data: 2024-  
03-08 13:28



Signed by /  
Podpisano przez:

Małgorzata Joanna  
Jędrzejewska-  
Skrzypczyk

Date / Data:  
2024-03-11 08:25

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 zmian końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub utworzenia

l.p.	wyszczególnienie	konto 011 - środki trwałe					konto 013 - pozostałe środki trwałe	konto 014 - zbiorów biblioteczne	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające amortyzacji	konto 020 - wartości niematerialne i prawne nieamortyzowane	konto 020 - wartości niematerialne i prawne amortyzowane	razem (3+4+5+8)
		grupy	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	wartość brutto stan na 01.01.2023r.	1 217 315,47	16 444 130,10	4 630 010,30	65 800,00	957 879,50	2 408 185,50	23 315 135,37	3 235 431,57	3 761 115,49	29 684 436,36	
2.	zwiększenia brutto w 2023r. razem, w tym z tytułu:	0,00	0,00	549 397,40	0,00	58 313,91	191 862,19	607 711,31	0,00	73 317,72	872 891,22	
2a.	aktualizacji wartości						0,00	0,00		0,00	0,00	
2b.	nabycia (nieodpłatne otrzymanie)						9 603,15	0,00		0,00	9 603,15	
2c.	nabycia (zakup)			549 397,40		58 313,91	182 258,84	607 711,31		73 317,72	863 287,87	
2d.	przemieszczenia wewnętrznego (przeniesienie z konta 080 na konto 011 lub 020)						0,00	0,00		0,00	0,00	
2e.	przemieszczenia wewnętrznego (przeniesienia między kontami r.p. przeniesienie z konta 013 na konto 011 lub 020)						0,00	0,00		0,00	0,00	
2f.	inne zwiększenia						0,00	0,00		0,00	0,00	
3.	zmniejszenia brutto w 2023r. razem, w tym z tytułu:	25 947,00	0,00	1 200,00	0,00	80 587,10	3 107,24	107 734,10	46 555,49	49 984,73	160 786,07	
3a.	aktualizacji wartości						0,00	0,00		0,00	0,00	
3b.	rozchodu (przedaz, nieodpłatne przekazanie)	25 947,00		1 200,00		76 512,10	3 067,24	103 659,30		0,00	106 726,54	
3c.	rozchodu (likwidacja)					4 074,80	4 074,80	4 074,80	46 555,49	49 984,73	54 059,53	
3d.	przemieszczenia wewnętrznego (przeniesienia między kontami r.p. przeniesienie z konta 011 na konto 013)						0,00	0,00		0,00	0,00	
3e.	inne zmniejszenia						0,00	0,00		0,00	0,00	
4.	wartość brutto stan na 31.12.2023r. (1+2-3)	1 191 368,47	16 444 130,10	5 178 207,70	65 800,00	935 606,31	2 796 980,45	23 815 112,58	3 188 876,08	3 784 448,48	30 396 541,51	

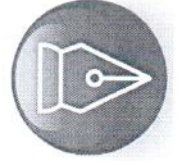
Amortyzacja i umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych w 2023 r.												
I.p.	wyszczególnienie	Konto 071 - umorzenie środków trwałych (amortyzacja)								razem		
		grupy	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Konto 072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	Konto 072 - umorzenie zbiorów bibliotecznych	Konto 071 - umorzenie niematerialnych i prawnych podlegające umorzeniu według stawek amortyzacyjnych		Konto 072 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych podlegające umorzeniu jednorazowo	razem umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (konto 071 + konto 072) (0+7)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.		
1.	stan na 01.01.2023r.	XXX	3 388 243,80	4 340 171,52	65 800,00	919 174,48	2 608 185,50	0,00	3 213 906,57	525 683,92	3 739 590,49	15 061 165,79
2	zwiększenia w 2023r. razem, w tym z tytułu:	XXX	436 648,29	137 130,77	0,00	22 029,51	191 862,19	0,00	21 525,00	73 317,72	94 842,72	882 513,48
2a	akwizycji wartości	XXX					0,00				0,00	0,00
2b	nabycia (zakup, nieopłacone otrzymanie)	XXX					0,00			73 317,72	73 317,72	265 179,91
2c	niezrównoważonych odpisów wartościowych za akcesjonariuszy	XXX	436 648,29	137 130,77		22 029,51	191 862,19		21 525,00		21 525,00	617 333,57
2d	przeobrażenia wewnętrzne (przeniesienie między kontami np. przeniesienie z konta 072 na konto 071)	XXX					0,00	XXX			0,00	0,00
2e	inne zwiększenia	XXX					0,00				0,00	0,00
3	zmniejszenia w 2023r. razem, w tym z tytułu:	XXX	0,00	1 200,00	0,00	80 587,10	3 067,24	0,00	46 555,49	3 429,24	49 984,73	134 839,07
3a	aktualizacji wartości	XXX					0,00				0,00	0,00
3b	rozchodu (sprzedaż, nieopłacone przeobrażenie)	XXX		1 200,00		76 512,30	3 067,24		46 555,49	3 429,24	49 984,73	130 764,27
3c	rozchodu (likwidacja)	XXX				4 074,80					0,00	4 074,80
3d	przenieszenia wewnętrzne (przeniesienie między kontami np. przeniesienie z konta 071 na konto 072)	XXX					0,00				0,00	0,00
3e	inne zmniejszenia	XXX					0,00				0,00	0,00
4	stan na 31.12.2023r. (1+2-3)	XXX	3 824 892,09	4 476 102,29	65 800,00	860 616,89	2 796 580,45	0,00	3 138 876,08	595 572,40	3 734 448,48	15 908 840,20

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne w 2023 r. (netto)												
I.p.	wyszczególnienie	konto								razem		
		grupy	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne 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 (konto 020 + konto 021) (0+7)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.		
1.	stan na 01.01.2023r.	1 217 315,47	13 055 886,30	289 838,78	0,00	38 705,02	14 601 745,57	0,00	21 525,00	0,00	21 525,00	14 623 270,57
2	zwiększenia w 2023r. razem, w tym z tytułu:	1 191 365,47	12 619 238,01	702 105,41	0,00	74 989,42	14 587 701,31	0,00	0,00	0,00	0,00	14 587 701,31
2a	akwizycji wartości											
2b	nabycia (zakup, nieopłacone otrzymanie)											
2c	niezrównoważonych odpisów wartościowych za akcesjonariuszy											
2d	przeobrażenia wewnętrzne (przeniesienie między kontami np. przeniesienie z konta 071 na konto 072)											
2e	inne zwiększenia											
3	zmniejszenia w 2023r. razem, w tym z tytułu:											
3a	aktualizacji wartości											
3b	rozchodu (sprzedaż, nieopłacone przeobrażenie)											
3c	rozchodu (likwidacja)											
3d	przenieszenia wewnętrzne (przeniesienie między kontami np. przeniesienie z konta 071 na konto 072)											
3e	inne zmniejszenia											
4	stan na 31.12.2023r. (1+2-3)	1 217 315,47	13 055 886,30	289 838,78	0,00	38 705,02	14 601 745,57	0,00	21 525,00	0,00	21 525,00	14 623 270,57

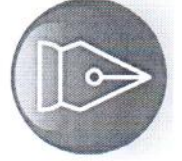
Sporządził: L. Tomczak  
miejscowość, data: Kłodzko, 08.03.2024r.

Agnieszka Rup-Grzyb  
Główny Księgowy

Małgorzata Jedrzejewska-Skrzypczyk  
Kierownik Jednostki



Signed by /  
Podpisano przez:  
Agnieszka Stanisława Rup-Grzyb  
Date / Data:  
2024-03-08 13:29



Signed by /  
Podpisano przez:  
Małgorzata Joanna Jedrzejewska-Skrzypczyk  
Date / Data:  
2024-03-11 08:26

Starostwo Powiatowe  
ul. Okrzei 1  
57-300 Kłodzko

Załącznik nr II.1.7  
do Informacji dodatkowej

**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 01.01.2023 r.		<b>3 496 344,00</b>	<b>3 496 344,00</b>
2.	<b>zwiększenia odpisów aktualizujących</b> (kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących)		51 453,01	51 453,01
	Dochody geodezyjne - przypis odsetek Glob Serwis Paweł Mikołajczyk Wałbrzych ul. Grodzka 47/9		464,60	464,60
	Dochody Starostwo - przypis odsetki Wyrok Sądu Marzec Dariusz za 2019 r		127,20	127,20
	Dochody Starostwo - przypis Firma HPU Suchenia R		6 317,73	6 317,73
	Dochody Starostwo - przypis- odsetki Firma HPU Suchenia R.		360,35	360,35
	Dochody Starostwo - przypis- odsetki za usunięcie i przechowywanie pojazdów		41 505,57	41 505,57
	Dochody Starostwo - kara pieniężna za naruszenie obowiązku rejestracji		2 400,00	2 400,00
	Skarb Państwa - przypis należności z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie gruntu		277,56	277,56
3.	<b>zmniejszenia odpisów aktualizujących, w tym:</b>	0,00	63 588,28	63 588,28
3a	wykorzystanie odpisów aktualizujących		15 231,26	15 231,26
	Dochody Starostwo - odpis - z tyt. Usunięcia i przechowywania pojazdów		50,80	50,80
	Dochody Starostwo - odpis - odsetki z tyt. Usunięcia i przechowywania pojazdów		7 075,63	7 075,63
	Dochody Starostwo - odpis wpłaty Firma HPU Suchenia R.		5 112,16	5 112,16
	Dochody Starostwo - odpis- odsetki Firma HPU Suchenia R.		2 992,67	2 992,67
3b	rozwiązanie odpisów aktualizujących		48 357,02	48 357,02
	odpis należności WIGRA Pismo Woj. Doln. OR DD.3150.59.2022.BS - należność nieistniejąca (wygasta)		48 357,02	48 357,02
4.	<b>stan na 31.12.2023 r. (1+2-3)</b>	<b>0,00</b>	<b>3 484 208,73</b>	<b>3 484 208,73</b>

Sporządził: A Oleksy, K Górską  
miejsowość, data: Kłodzko, 08.03.2024r.

Agnieszka Rup-Grzyb  
Główny Księgowy

Małgorzata Jędrzejewska-Skrzypczyk  
Kierownik jednostki



Signed by /  
Podpisano przez:  
Agnieszka  
Stanisława Rup-  
Grzyb  
Date / Data: 2024-  
03-08 13:30



Signed by /  
Podpisano przez:  
Małgorzata Joanna  
Jędrzejewska-  
Skrzypczyk  
Date / Data:  
2024-03-11 08:27

**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**

L.p.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na 31.12.2023 r.	w tym:
			kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
<b>I.</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.			
<b>II.</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>0,00</b>	
1.			
<b>III.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	<b>4 723 324,63</b>	
1.	Przekształcenie prawa własności	1 819 046,29	
2.	Hipoteka - wierzytelność zabezpieczona wpisem na hipotekę przy nabyciu budynków	2 739 699,28	
3.	Sprzedaż mienia:		
	Nieruchomość położona Wambierzyce ul. Ks. T. Michalika 12	66 407,52	
	Nieruchomość położona Nowa Ruda ul. Obozowa	98 171,54	

Sporządził A. Oleksy, K. Górską  
miejscowość, data: Kłodzko, 08.03.2024r.

Agnieszka Rup-Grzyb  
Główny Księgowy

Małgorzata Jędrzejewska-Skrzypczyk  
Kierownik jednostki



Signed by /  
Podpisano przez:

Agnieszka  
Stanisława Rup-  
Grzyb

Date / Data: 2024-  
03-08 13:30



Signed by /  
Podpisano przez:

Małgorzata Joanna  
Jędrzejewska-  
Skrzypczyk

Date / Data:  
2024-03-11 08:32

**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023r
I.	PRZYCHODY	1 023 772,79
1	Darowizny	2 000,00
	-darowizny pieniężne	2 000,00
2	Odszkodowania, w tym:	1 021 772,79
	- z tytułu uszkodzenia mienia	29 444,57
	- z tytułu zalania	10 035,82
	- za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	982 292,40
II.	KOSZTY	8 966 013,02
1	Wydatki z Funduszu Pomocy dla Obywateli z Ukrainy razem, w tym na cel:	8 765 421,02
	-zakwaterowanie i wyżywienie	8 390 547,50
	-zadania związane z orzekaniem o niepełnosprawności	5 833,21
	-dodatkowe zadania oświatowe	286 008,05
	-zadania związane z pieczęcią zastępczą	83 032,26
2	Inne: wymienić jakie	200 592,00
	- odszkodowanie za grunt przejęty pod drogę	49 923,00
	- koszty odszkodowania z tytułu nabycia praw własności do nieruchomości	142 689,00
	- kara za przekroczenie terminu wydania pozwolenia na budowę	1 000,00
	- kara za brak OC pojazdu	6 980,00
	<b>Razem</b>	<b>9 989 785,81</b>

Sporządziła: A.Rup-Grzyb

miejsowość, data: Kłodzko, 08.03.2024r.

Agnieszka Rup-Grzyb  
Główny Księgowy

Małgorzata Jędrzejewska-Skrzypczyk  
Kierownik jednostki



Signed by /  
Podpisano przez:

Agnieszka  
Stanisława Rup-  
Grzyb

Date / Data: 2024-  
03-08 13:31



Signed by /  
Podpisano przez:

Małgorzata Joanna  
Jędrzejewska-  
Skrzypczyk

Date / Data:  
2024-03-11 08:34