


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 ŚRODA ŚLĄSKA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat średzki sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego E4D50D9079FC387D 
Numer identyfikacyjny REGON 931934762		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 157 314,53	6 474 863,85	I Zobowiązania	15 915 000,00	24 915 000,00
I.1 Środki pieniężne	5 157 314,53	6 474 863,85	I.1 Zobowiązania finansowe	15 915 000,00	24 915 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 157 314,53	6 341 343,85	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	133 520,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 915 000,00	24 915 000,00
II Należności i rozliczenia	2 511 899,55	5 669 997,37	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	1 550 000,00	2 340 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 804 493,14	-14 584 105,44
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 550 000,00	2 340 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-12 982 372,30	-5 286 166,90
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	961 899,55	3 329 997,37	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-12 742 857,70	-5 152 646,90
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-239 514,60	-133 520,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-217 026,48	-217 026,48
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	239 514,60	133 520,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 155 391,04	-9 214 432,06
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 558 707,22	1 813 966,66
Suma aktywów	7 669 214,08	12 144 861,22	Suma pasywów	7 669 214,08	12 144 861,22

Elżbieta Czarnota
skarbnik

2024-04-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szalankiewicz
zarząd

BeSTia

E4D50D9079FC387D

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Czarnota
skarbnik


2024-04-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szalankiewicz
zarząd

BeSTia

E4D50D9079FC387D

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej średzki ul.Wrocławska 2 55-300 ŚRODA ŚLĄSKA Numer identyfikacyjny REGON 931934762	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego DA76A147F40A70FD 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	169 161 348,78	198 029 745,73	A Fundusz	165 854 560,91	194 434 722,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 531,25	52 392,87	A.I Fundusz jednostki	160 849 100,10	168 253 469,07
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	168 229 779,11	197 229 031,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 005 460,81	26 181 252,97
A.II.1 Środki trwałe	150 841 286,44	195 887 944,71	A.II.1 Zysk netto (+)	37 724 739,96	62 668 213,20
A.II.1.1 Grunty	5 321 959,02	11 736 032,20	A.II.2 Strata netto (-)	-32 719 279,15	-36 486 960,23
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	143 107 578,88	181 695 423,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	858 067,24	929 837,21	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 296 096,92	1 307 831,78	C Państwowe fundusze celowe	2 518 510,78	1 537 753,95
A.II.1.5 Inne środki trwałe	257 584,38	218 819,97	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 187 211,22	8 685 351,31
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	17 388 492,67	1 341 087,12	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	5 267 172,80	7 937 030,28
A.III Należności długoterminowe	920 038,42	748 321,03	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	554 209,46	535 533,28
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	310 768,38	310 108,03
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 359 372,60	1 481 990,16
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 156 073,28	1 350 805,85

Elżbieta Czarnota
(główny księgowy)

2024-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Szalankiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

DA76A147F40A70FD

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 383,53	7 633,69
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	302 613,99	362 473,87
B Aktywa obrotowe	5 398 934,13	6 628 081,57	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	920 473,46	3 315 201,02
B.I Zapasy	45 287,77	45 772,22	D.II.8 Fundusze specjalne	659 278,10	573 284,38
B.I.1 Materiały	45 287,77	45 772,22	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	444 051,95	460 148,20
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	215 226,15	113 136,18
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	920 038,42	748 321,03
B.II Należności krótkoterminowe	1 291 960,72	1 121 219,47			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	17 402,37	32 446,61			
B.II.2 Należności od budżetów	37,24	395 846,31			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 240,79	390,63			
B.II.4 Pozostałe należności	1 273 280,32	692 535,92			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 061 685,64	5 461 089,88			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 377 935,86	3 856 375,04			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2 683 103,23	1 602 627,67			
B.III.4 Inne środki pieniężne	646,55	2 087,17			
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			

Elżbieta Czarnota
(główny księgowy)

2024-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Szalankiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

DA76A147F40A70FD

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	174 560 282,91	204 657 827,30	Suma pasywów	174 560 282,91	204 657 827,30

 Elżbieta Czarnota
 (główny księgowy)

 2024-04-15
 (rok, miesiąc, dzień)
 DA76A147F40A70FD

 Krzysztof Szalankiewicz
 (kierownik jednostki)

BeSTia


Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Czarnota
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-15
(rok, miesiąc, dzień)
DA76A147F40A70FD

Krzysztof Szalankiewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej średzki ul.Wrocławska 2 55-300 ŚRODA ŚLĄSKA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 931934762		Wysłać bez pisma przewodniego 485D008F607414AE 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	67 920 473,27	95 863 868,06	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	212 363,15	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	169 510,08	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	67 708 110,12	95 694 357,98	
B. Koszty działalności operacyjnej	62 014 094,67	68 764 840,24	
B.I. Amortyzacja	10 043 977,05	10 945 333,96	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 209 981,28	6 150 969,20	
B.III. Usługi obce	7 242 265,24	8 010 728,16	
B.IV. Podatki i opłaty	156 926,76	194 311,48	
B.V. Wynagrodzenia	28 497 870,52	32 364 581,27	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 553 509,94	7 647 347,27	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	187 019,91	275 993,72	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 940 041,36	2 430 155,07	
B.X. Pozostałe obciążenia	182 502,61	745 420,11	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	5 906 378,60	27 099 027,82	
D. Pozostałe przychody operacyjne	673 185,10	1 194 703,84	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	77 626,61	290 497,81	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	595 558,49	904 206,03	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 166 069,49	768 654,38	

Elżbieta Czarnota
główny księgowy

2024-04-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szałankiewicz
kierownik jednostki

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	1 166 069,49	768 654,38
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 413 494,21	27 525 077,28
G.	Przychody finansowe	367 289,02	299 208,68
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	367 289,02	299 208,68
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	775 322,42	1 643 032,99
H.I.	Odsetki	615 863,15	1 441 233,83
H.II.	Inne	159 459,27	201 799,16
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 005 460,81	26 181 252,97
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)	5 005 460,81	26 181 252,97

Elżbieta Czarnota
główny księgowy

2024-04-15
rok, miesiąc, dzień


Krzysztof Szalankiewicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Czarnota
główny księgowy

2024-04-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szalankiewicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej średzki ul.Wroclawska 2 55-300 ŚRODA ŚLĄSKA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 931934762		Wysłać bez pisma przewodniego 97D4A934A024D4F2 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	140 647 608,17	160 849 100,10	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	145 206 346,60	182 650 512,93	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	43 643 574,22	37 724 739,96	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	78 774 314,73	99 681 625,22	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	21 905 165,51	33 656 519,34	
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	250 620,00	4 472 479,44	
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	632 672,14	7 115 148,97	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	125 004 854,65	175 246 143,96	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	30 238 657,06	32 719 279,15	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	66 999 482,31	95 757 247,34	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	27 027 693,10	40 912 882,01	
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	269 556,65	5 545 576,17	
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	469 465,53	311 159,29	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	160 849 100,10	168 253 469,07	

Elżbieta Czarnota
główny księgowy

2024-04-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szałankiewicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 005 460,81	26 181 252,97
III.1.	zysk netto (+)	37 724 739,96	62 668 213,20
III.2.	strata netto (-)	-32 719 279,15	-36 486 960,23
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	165 854 560,91	194 434 722,04

Elżbieta Czarnota
główny księgowy

2024-04-15
rok, miesiąc, dzień


Krzysztof Szałankiewicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Czarnota
główny księgowy

2024-04-15
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szalankiewicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej średzki ul.Wroclawska 2 55-300 ŚRODA ŚLĄSKA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 931934762		255A2F44F1AFF3AC 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Czarnota
(główny księgowy)

2024.04.15
rok mies. dzień

Krzysztof Szalankiewicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Czarnota
(główny księgowy)

2024.04.15
rok mies. dzień

Krzysztof Szałankiewicz
(kierownik jednostki)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>931934762</p>		<p>Status: roboczy</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Wstęp

1. nazwa jednostki - Powiat Średzki
2. adres siedziby : ul.Wrocławska 2, 55-300 Środa Śląska
3. numery identyfikujące :
 - identyfikacji podatkowej NIP 913-15-29-763
 - identyfikator statystyczny REGON 931 934 762
4. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem;
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2023 do 31.12.2023 przy założeniu kontynuowania działalności na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie zarządzenia Starosty Powiatu nr 39/2020 z dnia 28.08.2020 roku .Zarząd Powiatu nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności , które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuacji działalności Starostwa w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym , na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia działalności .
5. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne.
Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek organizacyjnych Powiatu Średzkiego:
 1. Starostwa Powiatowego w Środzie Śląskiej
 2. Powiatowego Zespołu Placówek Oświatowych w Środzie Śląskiej
 3. Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Środzie Śląskiej
 4. Powiatowego Zespołu Szkół nr 1 w Środzie Śląskiej
 5. Powiatowego Zespołu Szkół nr 2 w Środzie Śląskiej
 6. Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Środzie Śląskiej
 7. Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Typu Socjalizacyjnego w Środzie Śląskiej
 8. Środowiskowego Domu Samopomocy w Środzie Śląskiej
 9. Powiatowego Urzędu Pracy w Środzie Śląskiej
 10. Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Środzie Śląskiej
 11. Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Środzie Śląskiej

podstawowy przedmiot działalności

Podstawowym aktem prawnym określającym kompetencje i zasady działania Starostwa jest ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r o samorządzie powiatowym (DZ.U. 2024.107 t.j.). Na podstawie art.4 ustawy o samorządzie powiatowym Starostwo wykonuje zadania publiczne o charakterze ponad gminnym w zakresie :

- edukacji publicznej
- promocji i ochrony zdrowia
- pomocy społecznej
- polityki prorodzinnej
- wspieraniu osób niepełnosprawnych
- transportu zbiorowego i dróg publicznych
- kultury i ochrony dóbr kultury
- kultury fizycznej i turystyki
- geodezji kartografii i katastru
- gospodarki nieruchomościami
- administracji architektoniczno - budowlanej
- gospodarki wodnej
- ochrony środowiska i przyrody
- porządku publicznego i ochrony przeciwpożarowej
- przeciwdziałaniu bezrobociu oraz aktywacji lokalnego rynku pracy
- ochrony praw konsumenta

Powiat swoją działalność publiczną prowadzi na wielu płaszczyznach. Poza zadaniami określonymi w ustawie o samorządzie powiatowym wykonuje zadania zlecone właściwe dla administracji rządowej.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Powiat Średzki w 2023 roku nie dokonał istotnych zmian w polityce rachunkowości wprowadzonej zarządzeniem nr 39/2020 do stosowania .
Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości i zgodnie zobowiązującą polityką rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym wykazuje się zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną . Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału współmierności przychodów i kosztów i zasady ostrożnej wyceny .

2. Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:

- 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- 3) ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa
- 4) 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 Polski Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z at. 28 ustawy o rachunkowości oraz przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o

finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Zgodnie z nimi aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy .

W zakresie wyceny dokonuje się następujących wyborów :

Wartość należności, aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, według następujących zasad:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan upadłości, likwidacji - odpis tworzy się do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności
- 2) należności sporne, kwestionowane przez dłużników - odpis tworzy się na pełną kwotę należności z określonego tytułu;
- 3) należności przeterminowane - o znacznym prawdopodobieństwie nieściągalności (tj. starsze niż 12 miesięcy) - odpis tworzy się do wysokości należności z określonego tytułu nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, w tym również na należności podwyższające należności przeterminowane
- 4) należności objęte postępowaniem egzekucyjnym - odpis tworzy się na pełną kwotę należności z określonego tytułu

1. ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia
- w przypadku trudności z ustaleniem kosztów wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku nieodpłatnego przekazania w wysokości określonej w decyzji ,a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej określonej w akcie notarialnym .Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości .

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania , poprzez spisanie w koszty. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza kwotę 10.0000 umarzone i amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym te środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania .Umorzenia i amortyzacji dokonuje się jednorazowo za okres całego roku .Ujawnione środki trwałe w trakcie inwentaryzacji wyceniane są według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia ,a w przypadku ich braku według wartości godziwej . Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do wartości 500 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej spisując w koszty w dacie zakupu .Zakupione materiały są przekazywane bezpośrednio do zużycia .

2.ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)

Środki trwałe w budowie to środki trwałe będące w okresie budowy, montażu lub ulepszenia. Na dzień bilansowy wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego wyceniane są w kwocie wymagającej wpłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z np. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości

4. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:

- a)cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości,
- b)wartości godziwej,
- c)cenie rynkowej będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

5. ZAPASY

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego (zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w koszty działalności, a do faktury załącza się dokument potwierdzający odbiór)

6. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny Na dzień bilansowy wartość należności jest aktualizowana poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące należności mające istotne znaczenie przy wycenie bilansowej dokonuje się po uprzedniej analizie prawdopodobieństwa ich ściągnięcia oraz po uwzględnieniu przyczyn zwłoki w opłacie ,czas zalegania z opłatą , informacji uzyskanej od radcy prawnego , informacji o umorzeniu postępowania komorniczego tworzone są również odpisy z tytułu naliczonych kwartalnie odsetek od należności głównej . Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się bezpośrednio do pozostałych kosztów operacyjnych a w przypadku odsetek do kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności której dotyczy aktualizacja . Należności umorzone ,przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość , natomiast w przypadku kiedy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości ,to należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych

7 .ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień .W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

8 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych wycenia się na dzień bilansowy na poziomie wartości nominalnej.

9. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów

10. ZOBOWIĄZANIA WYRAŻONE W WALUCIE OBCEJ

Wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Odsetki od zobowiązań w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału

1 Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 WYNIK FINANSOWY Zasady ustalania wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z zapisem art. 42 ustawy o rachunkowości . Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości stanowią że wynik finansowy netto składa się

- 1 Wyniku ze sprzedaży
2. Wyniku z pozostałej działalności operacyjnej
3. Wyniku z operacji finansowych
4. Wyniku z operacji nadzwyczajnych

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian wartości umorzenia wg stanu na początek i na koniec roku obrotowego prezentuje załącznik nr 1.1

Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych w 2023 dotyczyły :

1. Wartości niematerialnych i prawnych

- Zwiększenie wartości
- zakupu oprogramowań
 - wykonanie strony internetowej Powiatu Średzkiego oraz jednostek podległych

1.Gruntów :

- zwiększenie to w pierwszej kolejności efekt dokonanej korekty związanej z wyłączeniem wartości działek pod drogami z grupy 02 do właściwej dla nich grupy 01
- w kolejnej przyjęcie wskutek podjęcia uchwały nr LIII/276/2022 z dnia 30.09.2022 z mocą obowiązująca z dniem 01.01.2023 w sprawie pozbawienia kategorii drogi powiatowej nr 2056D położonej na terenie gminy Miękinia w celu zaliczenia jej do drogi powiatowej zmniejszenie to wynik :
 - nieodpłatne przekazanie na mocy uchwały nr LIII/276/2022 Gminie Miękinia działek pod drogę powiatową nr 2056D
 - sprzedaży działki nr 46/6 obręb Krępicie na rzecz Anny Kryc (akt notarialny Rep.A nr 2370/2023 z dnia 15.06.2023)
 - umowa darowizny działki 24/80 obręb Błonie na rzecz Gminy Miękinia (akt notarialny Rep.A nr .2377/2023 z dnia 15.06.2023)
 - sprzedaż na rzecz Gminy Miękinia działki 182 obręb Juszczyń na rzecz Gminy Miękinia (akt notarialny Rep. A NR 2383/2023 z dnia 15.06.2023)
 - sprzedaż działki 46/7 obręb Krępicie na rzecz Dominik Mioduszewski (akt notarialny Rep.A nr 4451/2023 z dnia 20.10.2023)

2. Budynków , lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej

Zmiany nastąpiły w związku z zamknięciem inwestycji w zakresie modernizacji budynków użyteczności publicznej w tym budynku szpitala, budynku Wielofunkcyjnej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej, termomodernizacji budynków szkolnych Powiatowego Zespołu Szkół nr 1 oraz Specjalnego Środka Szkolno-Wychowawczego prowadzona w ramach projektu pn., Termomodernizacja budynków szkolnych z terenu powiatu średzkiego i gminy Kostomłoty .
Jest to również efekt przekazania zamkniętych inwestycji właścicielowi budynków odpowiednio Powiatowemu Zespołowi Szkół nr 1 oraz Specjalnemu Ośrodkowi Szkolno-Wychowawczemu

W grupie 02 – zmiany z tytułu modernizacji i przebudowy dróg powiatowych prowadzonych w ramach inwestycji finansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład w tym :

- 1) przebudowa dróg powiatowych 2088D i 2791D od miejscowości Konary do miejscowości Księżyce
- 2) przebudowa drogi 2066D na odcinku jastrzębce-Chomiąża
- 3) przebudowa drogi 2085D w miejscowości Osiek
- 4) przebudowa drogi 2085D odskrzyżowania z drogą 2087D do końca miejscowości Pichorowice w gminie Udanie

- 5) budowa ścieżki rowerowej biegnącej przez miejscowości Cesarzowice -Michałów -Ujazd Górny
- 6) przebudowa drogi 2052D relacji Brzezina do granicy Powiatu przebudowa wraz z budową ścieżki rowerowej
- 7) budowa chodnika w miejscowości Kostomłoty

oraz konsekwencja dokonanej korekty wyłączenia z wartości dróg wartości działek oraz wartość dróg przekazanych Gminie Miękinia na mocy uchwały nr LIII/276/2022 w sprawie pozbawienia kategorii drogi powiatowej nr 2056D położonej na terenie gminy Miękinia w celu zaliczenia jej do drogi powiatowej.

3. Urządzenia Techniczne i maszyny
Zwiększenie wynikiem zakupu w ramach projektu Cyfrowy Powiat oraz Powiat Kształci Zawodowo i Profesjonalnie

4. Środki transportu stan na początek roku obrotowego
Zmiany to następstwo zbycia trzech pojazdów w tym dwóch ciągników oraz samochodu ciężarowego MAN.
5. Inne środki trwałe zmiany dotyczą zakupu oraz przekazywania sprzętu komputerowego

Umorzenie poszczególnych grup środków trwałych zgodnie z obowiązującymi stawkami amortyzacyjnymi zostało zaprezentowane w załączniku 1.1

1.2
Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie zachodziły przesłanki dokonania aktualizacji wartości rynkowej środków trwałych, co przedstawiono w załączniku .W jednostce wyceny środków trwałych dokonuje się w przeznaczenia do sprzedaży .W roku 2023 dokonano wyceny jednej działki nr 182 obręb Juszczyń w związku z zamiarem jej sprzedaży na rzecz Gminy Miękinia .

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych- załącznik nr 1.3.

1.4
Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Na dzień 31.12.2023 jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.-załącznik 1.4

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

Wartość użyczonych środków trwałych na dzień 31.12.2023 wynosi łącznie 74.240,70 zł w tym:
środki trwałe 43.159,48 zł wyposażenie (pozostałe środki trwałe) 31.131,22 zł
Przyjęte protokolarnie środki trwałe są użytkowane na mocy niniejszych umów :

- 1) umowy użyczeni nr 8/WO/DEPIT/MSWiT/10 z dnia 01.03.2010 zawarta z Ministerstwem Spraw Wewnętrznych i Administracji - sprzęt komputerowy w postaci serwerów na łączną wartość 43.159,48 zł
- 2) umowy użyczenia z dnia 21 listopada 2013 z Dolnośląskim Urzędem Wojewódzkim w sprawie użyczenia laptopa DELL VOSTRO 3560 w ramach uczestnictwa w systemie ostrzegania alarmowania i informowania Województwa Dolnośląskiego na kwotę 4.131,22.
- 3) Umowy 1/2023 z dnia 03.03.2023 z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. na użyczenie 8 szt zestawów komputerowych do rejestracji pojazdów o wartości 27.000 zł .

Użyczony sprzęt komputerowy jest zewidencjonowany w ewidencji pozabilansowej na koncie 092-obce środki trwałe oraz ewidencji analitycznej księdze inwentarzowej środków trwałych użyczonych . -załącznik nr 1.5

1.6
Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Na dzień 31.12.2023 jednostka nie posiada papierów wartościowych (akcji , udziałów)-załącznik 1.6

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)

Jednostka na dzień 31.12.2023 dokonała odpisów aktualizujących zgodnie z zasadami określonymi z zarządzeniu nr 39/2020 z dnia 28.08.2020 w sprawie przyjętych zasad rachunkowości na łączną kwotę 4.784.741,53 zł. Rozwiązano należności na kwotę 31.740,76 zł , za nieściągalne uznano 1.002.051,60 zł .Przeważająca część (95 %) rozwiązanych należności jest konsekwencją egzekucji prowadzonej przez Urzędy Skarbowe . Na dzień 31.12.2023 różnica między opisami i rozwiązaniami tj. saldo konta 290 odpisu aktualizującego należności wynosi 970.0310,84 zł .Przyjęte zasady tworzenia odpisu aktualizującego należności przedstawiono w pozycji 1.7 informacji .Wartość odpisów w podziale na rodzaj należności prezentuje załącznik nr 1.7
Najwyższą wartość odpisu 2.739.143,95 zł dokonano dla opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa . Wysoka wartość odpisu jest efektem kumulacji corocznych opłat w granicach kilkudziesięciu tysięcy za wieczyste użytkowanie kilku dużych spółek

będących w upadłości (EKO-BERRY SP Z.O.O w upadłości 1.986.447,74 ,BRAVET SP Z.O.O w upadłości 60.552,,33 zł , Marian Wachowicz trwa postępowanie spadkowe 6 lat -92.109,69) , , gdzie proces likwidacji trwa bardzo długo przeciętnie około 6 lat . Drugą pozycję stanowi opłata za przechowywanie i usunięcie pojazdu z drogi powiatowej (1.044.222,07 zł) .Egzekucja tej należności jest uciążliwa z uwagi na dużą ilość postanowień o umorzeniu prowadzonych postępowań przez Urzędy Skarbowe z powodu bezskuteczności egzekucji .-załącznik 1.7

1.8
Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Na dzień 31.12.2023 jednostka nie tworzyła rezerw na zaciągnięte zobowiązania i innych , co obrazuje załącznik 1.8

1.9
Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
powyżej 1 roku do 3 lat , od 3 do 5 lat . powyżej 5 lat

Jednostka na dzień 31.12.2023 nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych .

1.10
Kwota 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

Na dzień 31.12.2023 jednostka nie posiada zobowiązań kwalifikujący się do leasingu finansowego i operacyjnego

1.11
Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Na dzień 31.12.2023 jednostka nie posiadała zobowiązań warunkowych oraz nie udzieliła poręczeń gwarancji w tym także wekslowych.

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

Przychody i koszty w księgach ewidencjonuje się z uwzględnieniem zasad memoriału oraz współmierności, o których mowa w art. 6 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości .Ujęciu w księgach jednostki podlegają wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody, niezależnie od terminu ich zapłaty. Przy czym zgodnie z art. 41 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości przychody dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych zasadniczo zalicza się do pasywów bieżącego okresu, jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Przychody, które nie dotyczą bieżącego okresu, są ujmowane na koncie 840 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów", a następnie przeksięgowuje się je na konto przychodów okresu, którego dotyczą. W bilansie rozliczenia międzyokresowe przychodów są prezentowane po stronie pasywów w poz. D.IV w 2023 wartość ich wynosi 748.321,03 zł i opowiada wartości z pozycji B.II bilansu należności długoterminowe .Na treść ekonomiczną tej kwoty składa się nie rozliczona kwota 15.960 zł przychodów przypadająca do rozliczenia w roku 2025 .Przyszły dochód dotyczy nałożenia kary (opłaty) ustalonej w drodze decyzji administracyjnej (nr .SIR . 613.21.11.2019) za wycinkę dwóch drzew na rzecz na rzecz Gminy Środa Śląska. W tej pozycji mieści się kwota 3.414,90 która stanowi niespłaconą rozłożoną na raty opłatę za decyzję za usunięcie i przechowywanie pojazdu z drogi powiatowej . Największą wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów 728.946,13 zł stanowi opłata za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntu zabudowanego budynkami mieszkalnymi w prawo własności dokonano z mocy ustawy o przekształceniu prawa wieczystego użytkowania gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów.Na wartość tą składa się suma opłat wszystkich dłużników którzy złożyli wniosek o przekształcenie i rozłożenie na raty opłaty z tego tytułu .Co rocznie dokonuje się rozliczenia konta przeksięgując opłatę z konta 840 na konto 720 .W roku 2023 dokonano przeksięgowania na kwotę 132.057,36 zł .

1.14
Łączna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Z uwagi ,że zarówno ustawa o zamówieniach publicznych jak i ustawa o odpadach (art.48a) dopuszcza wnoszenie gwarancji ubezpieczeniowej i bankowej jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy przy zamówieniach publicznych oraz zabezpieczenie wystąpienia negatywnych skutków w środowisku przez posiadacza odpadów z ustawy o odpadach jednostka prowadzi ewidencje obu rodzajów zabezpieczeń na koncie 910 z podziałem na gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe oraz rodzaj zabezpieczenia . Łączna kwota gwarancji nie wykazana w bilansie z uwagi na formę bezgotówkową na dzień 31.12.2023 wynosi.3.677.119,48 w tym

a)	bankowych	1.947.053,81 zł
----	-----------	-----------------

b) ubezpieczeniowych 1.730.065,67 zł
Z czego zabezpieczenia należytego wykonania umowy wniesione przez inwestorów biorących udział w przetargach 1.320.123,88 zł ,
w tym
a) gwarancje bankowe 1.144.318,31 zł
b) gwarancje ubezpieczeniowe 1.175.805,57 zł
Kwota gwarancji wniesiona jako zabezpieczenie roszczeń przez posiadaczy odpadów w przypadku wystąpienia negatywnych skutków w środowisku 1.356.995,60 zł w tym :
a) gwarancje bankowe 802.735,50 zł
b) gwarancje ubezpieczeniowe 554.260,10 zł .

1.15
Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Jednostka wypłaciła środki pieniężne na świadczenia pracownicze z tytułu wynagrodzeń ,odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, świadczeń urlopowych, refundacji pracownikom zakupu okularów korygujących wzrok, ekwiwalentu za pranie odzieży, szkoleń pracowników i innych świadczeń wynikających z przepisów BHP w kwocie 9.321.298,97 zł. Szczegółowy podział wypłaconych z tego tytułu świadczeń prezentuje tabela 1.15. W pozycji 5 tabeli inne świadczenia pracownicze ujęto wydatki poniesione na badania lekarskie , szkolenia ,zwroty zgodnie z przyjętym zarządzeniem środków poniesionych na zakup szkieł korygujących wzrok , ekwiwalent za odzież i pranie odzieży ,zakup wody mineralnej w okresie letnim , zakup posiłków regenerujących w okresie zimowym dla pracowników służby drogowej , odzieży roboczej oraz wypłatę świadczeń z ZFŚŚ .

1.16
inne informacje

Jednostka posiada należności długoterminowe na łączną kwotę 748.321,03 zł. Na wartość tą składa się :

- 1) należność ustalona w drodze decyzji administracyjnej nr ŚIR .613.21.11.2019 za wycinkę dwóch drzew wobec Gminy Środa Śląska 15.960 zł z tytułu nałożenia kary decyzją nr ŚIR .613.21.11.2019 za usunięcie drzew
- 2) opłata z tytułu rozłożenia na 20 rat opłaty za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności dokonane na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2018 o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności gruntów (DZ.U. z 2018 poz. 1716 ze zm.) - 728.946,13 zł
- 3) opłata za rozłożenie na raty opłaty za usunięcie i przechowywanie pojazdu na parkingu strzeżonym (G.Kopszak) -3.414,90 zł

W 2023 roku w zestawieniu zmian funduszu wystąpiły zwiększenia w kwocie 7.022.337,52 zł dotyczyły wyksięgowania z ewidencji umorzenia wartości drogi dla której zmieniono kategorię z powiatowej na gminną .

2
2.1 .
wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Jednostka w 2023 poniosła łącznie koszty na inwestycje rozpoczęte lecz nie zakończone w roku obrotowym w kwocie 1.341.087,12 zł . Wartość kosztów poniesionych na poszczególne inwestycje prezentuje tabela nr 2.2 .

2.3
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalni

Jednostka w roku 2023 nie uzyskała przychodów ani kosztów o nadzwyczajnej wartości które miały charakter incydentalny .

2.4
Informacja 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

Brak

3
inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób

SKARBNIK
POWIATU ŚREDZKIEGO


Elżbieta Czarna

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA


Krzysztof Szalankiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska											
Numer identyfikacyjny REGON 931934762			sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				Status: roboczy				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwłókszenie wartości początkowej			Ogółem zwłókszenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje - prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	641 336,74	0,00	67 773,00	3 099,60	70 872,60	0,00	0,00	0,00	0,00	712 209,34
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	181 197,15	0,00	10 579,00	3 675,00	14 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 451,15
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	822 533,89	0,00	78 352,00	6 774,60	85 126,60	0,00	0,00	0,00	0,00	907 660,49
1.1.	Grunty	5 321 959,02	0,00	0,00	7 022 337,52	7 022 337,52	0,00	608 264,34	0,00	608 264,34	11 736 032,20
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazanie w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	219 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 870,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	365 783 728,76	0,00	53 716 194,11	105 780,00	53 821 974,11	6 913 420,15	0,00	7 022 337,52	13 935 757,67	405 669 945,20
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 077 013,90	0,00	352 535,98	0,00	352 535,98	0,00	0,00	18 500,00	18 500,00	4 411 049,88
1.4.	Środki transportu	5 024 613,93	0,00	1 321 684,53	0,00	1 321 684,53	142 100,00	14 342,40	89 670,55	246 112,95	6 100 185,51
1.5.	Inne środki trwałe	1 873 059,49	0,00	258 489,03	0,00	258 489,03	13 714,50	5 616,86	2 823,08	22 154,44	2 109 394,08
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	382 080 375,10	0,00	55 648 903,65	7 128 117,52	62 777 021,17	7 069 234,65	628 223,60	7 133 331,15	14 830 789,40	430 026 606,87

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	Inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	629 805,49	0,00	26 911,38	3 099,60	30 010,98	0,00	0,00	0,00	0,00	659 816,47	11 531,25	52 392,87
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	181 197,15	1 299,00	0,00	12 955,00	14 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 451,15	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	811 002,64	1 299,00	26 911,38	16 054,60	44 264,98	0,00	0,00	0,00	0,00	855 267,62	11 531,25	52 392,87
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 321 959,02	11 736 032,20
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 870,00	219 870,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	222 676 149,88	0,00	10 027 670,18	270 290,03	10 297 960,21	8 999 588,44	0,00	0,00	8 999 588,44	223 974 521,65	143 107 578,88	181 695 423,55
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 218 946,66	16 950,59	197 517,32	66 298,10	280 766,01	0,00	0,00	18 500,00	18 500,00	3 481 212,67	858 067,24	929 837,21
1.4.	Środki transportu	3 728 517,01	0,00	333 480,24	976 469,43	1 309 949,67	142 100,00	14 342,40	89 670,55	246 112,95	4 792 353,73	1 296 096,92	1 307 831,78
1.5.	Inne środki trwałe	1 615 475,11	5 419,80	84 878,96	202 989,00	293 287,76	12 571,90	0,00	5 616,86	18 188,76	1 890 574,11	257 584,38	218 819,97
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	231 239 088,66	22 370,39	10 643 546,70	1 516 046,56	12 181 963,65	9 154 260,34	14 342,40	113 787,41	9 282 390,15	234 138 662,16	150 841 286,44	195 887 944,71

SKARBNIK
POWIAATU SREDZKIEGO

Elżbieta Czarna

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Szotankiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska			Status: roboczy
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
931934762			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	17 218 617,01	
1.	Grunty	1 765 530,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 479 140,17	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	141 899,52	
4.	Środki transportu	512 115,19	
5.	Inne środki trwałe	319 932,13	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

KARBNIK
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czarnota

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA
Krzysztof Szatanekiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska						Status: roboczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.					
931934762							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
 POWIATU ŚREDZKIEGO
 Elżbieta Czarnota

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA
 Krzysztof Szalankiewicz
 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto			Załącznik nr 1.4.	
Numer identyfikacyjny REGON 931934762		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			Status: roboczy	
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Razem	powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
4		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
5		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
6		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
7		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
8		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
9		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
10		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
11		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
12		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyste - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyste na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m ²):	0,00
					Razem (zł):	0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

SKARBNIK
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czajłota

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Szalankiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska				 F1066009237BADF2	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
931934762					
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 626,00	0,00	0,00	7 626,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	17 803,02	0,00	17 803,02
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

SKARBNIK
POWIATU ŚREDZKIEGO

Ewa Czarnota
Ewa Czarnota

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Szalankiewicz
Krzysztof Szalankiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Numer identyfikacyjny REGON 931934762		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				Status: roboczy	
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czarnota

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Szatankiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			Status: roboczy	
Numer identyfikacyjny REGON 931934762					Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		2 730,70	0,00	-0,00	-0,00	2 730,70
2	Należności - FP	53 402,82	3 273,33	-0,00	-0,00	56 676,15
3		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
4		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
5		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
6	290-01-odpis aktualizujący należności z tytułu opłat pobieranych za wypisy ,wryszy , kopie map	2 535,00	0,00	-518,00	-0,00	2 017,00
7	290-02 odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek naliczonych od niewpłaconych w terminie opłat za wypisy ,wryszy , kopie map	1 167,68	238,44	-0,00	-0,00	1 406,12
8	290-03- odpis aktualizujący należności z tytułu przechowywania i usunięcia pojazdu z drogi powiatowej	565 479,63	494 450,63	-15 708,19	-0,00	1 044 222,07
9	290-04- odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek naliczonych od nieterminowych wpłat za przechowywanie i usunięcie pojazdu z drogi powiatowej	94 428,15	119 172,13	-2 440,43	-0,00	211 159,85
10	290-05- odpis aktualizujący należności z tytułu kary za niedotrzymanie warunków umowy	18 942,00	0,00	-0,00	-0,00	18 942,00
11	290-06- odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek za nieterminową wpłatę kary za niedotrzymanie warunków umowy	5 140,15	2 263,82	-0,00	-0,00	7 403,97
12	290-07- odpis aktualizujący należności z tytułu kary za niewyrejestrowanie pojazdu w terminie	1 700,00	1 050,00	-600,00	-0,00	2 150,00
13	290-08- odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek naliczonych za nieterminową wpłatę kar za niewyrejestrowanie pojazdów	209,48	287,25	-118,48	-0,00	378,25
14	290-09- odpis aktualizujący należności z tytułu czynszu	5 167,10	26 255,82	-0,00	-0,00	31 422,92
15	290-10- odpis aktualizujący z tytułu odsetek naliczonych za nieterminową wpłatę czynszu	180,83	5 741,14	-0,00	-0,00	5 921,97
16	290-11- odpis aktualizujący należności z tytułu opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu Skarbu Państwa	2 476 259,90	273 446,12	-10 562,07	-0,00	2 739 143,95
17	290-12- odpis aktualizujący należności Skarbu Państwa z tytułu czynszu najmu	18 695,92	0,00	-0,00	-0,00	18 695,92

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
18	290-13- odpis aktualizujący należności z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów Skarbu Państwa w prawo własności	92 972,76	806,34	-81,47	-0,00	93 697,63
19	290-14- odpis aktualizujący należności Skarbu Państwa z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat	531 409,39	78 339,91	-1 712,12	-0,00	608 037,18
20	290-15 odpis aktualizujący należności z tytułu zajęcia pasa drogowego	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
21	290-16-odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek za zaległości w opłatach za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
	Ogółem:	3 870 421,51	1 005 324,93	-31 740,76	-0,00	4 844 005,68

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

SKARBNIK
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czarnota

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Szatankiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska					Status: roboczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
931934762						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Różni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

SKARBNIK
POWIATU ŚREDZKIEGO


Rafał Czarnota

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA


Krzysztof Szolankiewicz

Kierownik Jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Status: roboczy
931934762			
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

STARBIK
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czarnota

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Szalankiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska		Kwota 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		Załącznik nr 1.10.	
Numer identyfikacyjny REGON 931934762		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		C46DB15B1E5A9AC6	
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czarnota

Główny księgowy

2024-04-15

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Szalankiewicz

Kierownik jednostki

Powiat Średzki
ul. Wrocławska 2
55-300 Środa Śląska

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

931934762

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Status: roboczy

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

POWIAT ŚREDZKIEGO

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Stańkiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska			Status: roboczy
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
931934762			
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Razem	0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
4		0,00	0,00
5		0,00	0,00
6		0,00	0,00
7		0,00	0,00
8		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

SKARBNIK
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czajkowska

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Szolankiewicz
Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska</p>	<p>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie</p>	<p>Załącznik nr 1.13.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>931934762</p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.</p>	<p>Status: roboczy</p>

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Razem	0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
4		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	840-01- rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu rozłożonych na raty opłat za przechowywanie i usunięcie pojazdu z drogi powiatowej	14 074,93	3 414,90
2	840-01- rozliczenia między okresowe przychodów z tytułu rozłożonej na raty sprzedaży loklau użytkowego przy ul Konstytucji 3 Maja 7 zgodnie aktem notarialnym nr 4673/2014 na rzecz NZOZ PULS Z.Rejniak0	29 000,00	0,00
3	840-01-rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu opłaty za wycinkę drzewa rozłożonej na raty ustalonej w drodze decyzji adminstracyjnej na rzecz Gminy Środa Śląska	15 960,00	15 960,00
4	840-01 rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu rozłożonej na raty opłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów	861 003,49	728 946,13
	Razem:	920 038,42	748 321,03

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych.
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

**SKARBNIK
POWIATU ŚREDZKIEGO**

Elżbieta Czarnota

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Szalankiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska			Status: roboczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
931934762				
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	4 732 697,43	3 677 119,48	
1.	gwarancje bankowe	1 438 922,54	1 947 053,81	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	3 293 774,89	1 730 065,67	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	4 732 697,43	3 677 119,48	

SKARBNIK
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Gwaryn

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Szatankiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska			Status: roboczy
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
931934762			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	35 157 950,70	
2.	Nagrody jubileuszowe	554 287,10	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	654 141,84	
4.	Świadczenia urlopowe	316 698,58	
5.	Inne świadczenia pracownicze	1 966 853,73	
	Ogółem	38 649 931,95	

SKARBNIK
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czarnota

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Szlankiewicz

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Średzki ul. Wrocławska 2 55-300 Środa Śląska</p>	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia</p>	<p>Załącznik nr 1.16.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>931934762</p>		<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.</p>

inne informacje

STAROSTA
POWIATU ŚREDZKIEGO

[Signature]
Elżbieta Czarnota

Główny księgowy

2024-04-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

[Signature]
Krzysztof Szalankiewicz

Kierownik jednostki