

INFORMACJA DODATKOWA za rok 2023

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Oleski
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Pieloka 21, 46-300 Olesno
1.3	adres jednostki
	ul. Pieloka 21, 46-300 Olesno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01-01-2023 do 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Informacja zawiera danę łączne jednostek budżetowych: Powiatowy Zarząd Dróg w Oleśnie, Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Oleśnie, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Oleśnie, Zespół Szkół w Oleśnie, I Liceum Ogólnokształcące w Praszcze, Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Praszcze, Zespół Szkół w Dobrodzieniu, Zespół Szkół Ekonomicznych i Ogólnokształcących w Oleśnie, Zespół Szkół w Gorzowie Śl., Zespół Szkół Zawodowych w Oleśnie, Dom Dziecka w Sowczycach, Dom Pomocy Społecznej w Radawiu, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Oleśnie, Powiatowy Urząd Pracy w Oleśnie, Zespół Placówek Edukacyjnych w Dobrodzieniu, Publiczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Oleśnie, Środowiskowy Dom Samopomocy w Sowczycach, Starostwo Powiatowe w Oleśnie oraz zadania wykonywane w ramach pozyskiwania dochodów Skarbu Państwa oraz Starostwa Powiatowego jako Organu.</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
	<p>W roku 2023 stosowano zasady przyjęte w politykach rachunkowości poszczególnych jednostek budżetowych. Wśród przyjętych polityk rachunkowości:</p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej ustalonej w polityce od 500 zł do 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach</p>

	<p>placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarz żywy;</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	wartość 0,00
	dobra kul. 0,00
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	dł.nief. 0,00
	dł. fin. 0,00
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Tabela 2
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
	Tabela 3
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	liczba 0,00
	wartość 0,00
	akcje 0,00
	udziały 0,00
	pap.wart. 0,00
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)

Tabela 4		
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	pocz.roku	0,00
	zwiększ.	0,00
	wykorz.	0,00
	rozw.	0,00
	stan koń.	0,00
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
		2 546 340,00
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		1 038 400,00
c)	powyżej 5 lat	
		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
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		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
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	
	czynne	3 361,33
	bierno	0,00
	różnica	0,00
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		263 812,57
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		2 551 051,70
1.16	inne informacje	
		0,00
2.		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
		0,00
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	
	śr.tr.w bud.	1 977 070,40
	odsetki	0,00
	róż.kur.	11 589 308,24
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	przych.	21 168,66
	koszty	0,00

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	
		0,00
2.5	inne informacje	
		0,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
		25 000,00

Zarząd Powiatu :

.....
(główny księgowy)

2024-04-11
.....
(rok,miesiąc,rok)

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	863 330,33	0,00	25 156,88	0,00	25 156,88	0,00	3 034,51	0,00	3 034,51
2.	ŚRODKI TRWAŁE	178 059 135,22	1 067 656,05	68 092 571,90	20 639 743,90	89 799 971,85	63 815 905,62	548 518,17	49 894,36	64 414 318,15
1)	Grunty	49 436 980,34	113 303,00	65 188,00	171 900,00	350 391,00	387 205,00	0,00	0,00	387 205,00
2)	Budynki i lokale	28 082 280,27	954 353,05	1 427 682,24	0,00	2 382 035,29	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 489 636,45	0,00	65 072 231,82	20 439 589,03	85 511 820,85	63 395 941,00	0,00	0,00	63 395 941,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 594 346,32	0,00	506 522,67	28 254,87	534 777,54	0,00	179 344,00	49 715,36	229 059,36
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	2 004 656,73	0,00	233 492,54	0,00	233 492,54	0,00	17 921,00	0,00	17 921,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	89 139,02	0,00	2 499,00	0,00	2 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	2 301 378,15	0,00	83 527,65	0,00	83 527,65	0,00	62 587,20	0,00	62 587,20
8)	Środki transportu	5 260 002,18	0,00	39 500,00	0,00	39 500,00	32 759,62	0,00	0,00	32 759,62
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	9 800 715,76	0,00	731 638,56	0,00	721 927,98	0,00	288 665,97	179,00	288 844,97
RAZEM		178 922 465,55	1 067 656,05	68 117 728,78	20 639 743,90	89 825 128,73	63 815 905,62	551 552,68	49 894,36	64 417 352,66

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
885 452,70	863 330,33	0,00	18 241,65	6 915,23	25 156,88	3 034,51	885 452,70	0,00	0,00
203 514 499,50	48 957 863,56	0,00	12 278 959,05	25 375 426,06	37 654 385,11	28 466 752,75	58 178 559,54	129 101 271,66	145 335 939,96
49 400 166,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 436 980,34	49 400 166,34
30 464 315,56	13 191 042,19	0,00	644 526,44	0,00	644 526,44	0,00	13 835 568,63	14 891 238,08	16 628 746,93
101 605 516,30	17 256 839,15	0,00	10 535 082,59	25 154 662,93	35 689 745,52	27 910 983,69	25 035 600,98	62 232 797,30	76 569 915,32
1 900 064,50	846 107,98	0,00	98 536,84	0,00	98 536,84	185 034,30	759 610,52	748 238,34	1 140 453,98
2 220 228,27	1 848 733,44	0,00	123 767,84	16 611,00	140 378,84	17 921,00	1 971 191,28	155 923,29	249 036,99
91 638,02	89 139,02	0,00	2 499,00	0,00	2 499,00	0,00	91 638,02	0,00	0,00
2 322 318,60	2 033 295,94	0,00	136 006,72	0,00	136 006,72	62 587,20	2 106 715,46	268 082,21	215 603,14
5 266 742,56	3 965 646,38	0,00	251 805,20	0,00	251 805,20	32 759,62	4 184 691,96	1 294 355,80	1 082 050,60
10 243 509,35	9 727 059,46	0,00	519 798,04	204 152,13	723 950,17	257 466,94	10 193 542,69	73 656,30	49 966,66
204 399 952,20	49 821 193,89	0,00	12 297 200,70	25 382 341,29	37 679 541,99	28 469 787,26	59 064 012,24	129 101 271,66	138 618 278,75

Tabela nr 2 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
3.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
4.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
5.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
6.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
7.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
8.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
9.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
10.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				

Tabela nr 3 Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	348	9 516,00	0,00	0,00	9 516,00
2	469	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00
3	487	45 497,48	0,00	0,00	45 497,48
4	603	7 850,00	0,00	0,00	7 850,00
5	623	5 306,22	0,00	0,00	5 306,22
6	663	26 230,00	0,00	0,00	26 230,00
7	809	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
RAZEM		127 399,70	0,00	0,00	127 399,70

Tabela nr 4 Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	czynsz					0,00
2	przywłaszczenie środków	69 487,39			6 521,90	62 965,49
3	złomowanie samochodów	2 600,00			2 600,00	0,00
4	holowanie, parking, oszacowanie i sprzedaż samochodów	21 230,80	5 149,89		180,36	26 200,33
5	odsetki	328 309,23	26 093,27		19 085,41	335 317,09
6	usługi geodezyjne	1 893,71				1 893,71
7	kary komunikacyjne		4 000,00			4 000,00
8	wieczyste użytkowanie	68 899,36			6 017,02	62 882,34
9	różne opłaty	123 198,05			6,80	123 191,25
10	przekształcenie	1 672,45				1 672,45
RAZEM		617 290,99	35 243,16	0,00	34 411,49	618 122,66