


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Krapkowickiego ul. Kilińskiego 1 47-303 Krapkowice	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat krapkowicki sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 74D251BDC73B4042 
Numer identyfikacyjny REGON 531412533		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	17 437 084,11	15 728 688,07	I Zobowiązania	18 623 723,94	17 106 786,77
I.1 Środki pieniężne	17 437 084,11	15 728 688,07	I.1 Zobowiązania finansowe	18 580 472,79	16 249 565,32
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	17 437 084,11	14 944 345,40	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 697 256,79	1 979 013,32
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	784 342,67	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 883 216,00	14 270 552,00
II Należności i rozliczenia	312 944,39	144 213,43	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	32 846,65	53 176,52
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	10 404,50	804 044,93
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 312 200,78	-2 847 440,95
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 707 202,97	-1 055 350,17
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 707 202,97	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	312 944,39	144 213,43	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-535 240,17
III Rozliczenia międzyokresowe	444 592,79	366 349,32	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-520 110,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	520 110,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 019 403,75	-2 312 200,78
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 883 098,13	1 979 905,00

Maciej Ryszard Sonik
Sabina Krystyna Gorzkulla
Sabina Dorota Kasiura
Helga Maria Bieniusa
Maciej Józef Lisicki

Ilona Adamkiewicz
skarbnik

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

74D251BDC73B4042

Strona 1 z 3

Suma aktywów	18 194 621,29	16 239 250,82	Suma pasywów	18 194 621,29	16 239 250,82

Ilona Adamkiewicz
skarbnik

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Maciej Ryszard Sonik
Sabina Krystyna Gorzkulla
Sabina Dorota Kasiura
Helga Maria Bieniusa
Maciej Józef Lisicki
zarząd

BeSTia

74D251BDC73B4042

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Ilona Adamkiewicz

skarbnik

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Maciej Ryszard Sonik
Sabina Krystyna Gorzkulla
Sabina Dorota Kasiura
Helga Maria Bieniusa
Maciej Józef Lisicki

zarząd

BeSTia

74D251BDC73B4042

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Krapkowickiego ul. Kilińskiego 1 47-303 Krapkowice	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON 531412533		Wysłać bez pisma przewodniego 275917AD8D77528E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	113 012 301,67	129 404 923,20	A Fundusz	113 043 680,31	128 393 159,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	79 000,00	115 188,70	A.I Fundusz jednostki	108 674 124,94	122 044 760,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	104 615 592,50	120 886 013,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 773 246,70	5 752 091,23
A.II.1 Środki trwałe	98 432 358,38	109 803 348,00	A.II.1 Zysk netto (+)	35 491 992,38	40 781 283,05
A.II.1.1 Grunty	19 505 772,96	20 583 567,86	A.II.2 Strata netto (-)	-31 718 745,68	-35 029 191,82
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 790 629,55	87 930 672,92	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	596 308,67	596 308,67
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	282 147,80	367 359,38	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	517 667,81	648 139,11	C Państwowe fundusze celowe	3 313 198,48	769 495,25
A.II.1.5 Inne środki trwałe	336 140,26	273 608,73	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 663 927,81	4 185 166,82
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 183 234,12	11 082 665,83	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	3 525 063,81	4 044 698,98
A.III Należności długoterminowe	121 802,50	107 814,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	325 790,58	461 874,87
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	7 599 598,00	7 699 598,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 510,86	11 351,36
A.IV.1 Akcje i udziały	7 599 598,00	7 699 598,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	371 225,51	431 407,34

Ilona Adamkiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

275917AD8D77528E

Sabina Krystyna Gorzkulla
Maciej Józef Lisicki
Maciej Ryszard Sonik
Helga Maria Bieniusa
Sabina Dorota Kasiura
(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 911 007,92	2 219 303,92
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	167 680,24	348 556,62
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	596 308,67	596 308,67	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	603 386,53	281 677,07
B Aktywa obrotowe	7 008 504,93	3 942 898,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	604,80	3 263,50
B.I Zapasy	154 600,15	177 121,30	D.II.8 Fundusze specjalne	133 857,37	287 264,30
B.I.1 Materiały	123 185,32	138 040,68	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	133 855,14	218 636,17
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	2,23	68 628,13
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	31 414,83	39 080,62	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	138 864,00	140 467,84
B.II Należności krótkoterminowe	2 906 536,60	2 246 679,49			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	518 342,70	23 290,86			
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	2 388 193,90	2 223 388,63			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 947 368,18	1 519 098,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	500,00	500,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	732 149,93	821 984,51			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	461 835,52	693 299,01			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 752 882,73	3 314,50			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Ilona Adamkiewicz
(główny księgowy)

2024-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Sabina Krystyna Gorzkulla
Maciej Józef Lisicki
Maciej Ryszard Sonik
Helga Maria Bieniusa
Sabina Dorota Kasiura
(kierownik jednostki)

BeSTia

275917AD8D77528E

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	120 020 806,60	133 347 822,01	Suma pasywów	120 020 806,60	133 347 822,01

Ilona Adamkiewicz
(główny księgowy)

2024-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Sabina Krystyna Gorzkulla
Maciej Józef Lisicki
Maciej Ryszard Sonik
Helga Maria Bieniusa
Sabina Dorota Kasiura
(kierownik jednostki)

BeSTia

275917AD8D77528E

Wyjaśnienia do bilansu


Ilona Adamkiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

275917AD8D77528E

Sabina Krystyna Gorzkulla
Maciej Józef Lisicki
Maciej Ryszard Sonik
Helga Maria Bieniusa
Sabina Dorota Kasiura
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Krapkowickiego ul. Kilińskiego 1 47-303 Krapkowice	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON 531412533		Wysłać bez pisma przewodniego D357E7EB87F6027A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	64 590 825,34	75 196 081,93	
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	64 590 825,34	75 196 081,93	
B. Koszty działalności operacyjnej	61 530 760,56	71 586 099,85	
B.I. Amortyzacja	6 766 932,40	6 465 750,71	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 366 638,05	4 230 189,48	
B.III. Usługi obce	6 456 770,26	8 150 082,77	
B.IV. Podatki i opłaty	683 842,72	904 340,13	
B.V. Wynagrodzenia	31 414 220,03	37 035 298,15	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 979 975,94	8 465 320,64	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	357 740,62	504 691,86	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 336 792,54	5 567 779,59	
B.X. Pozostałe obciążenia	167 848,00	262 646,52	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 060 064,78	3 609 982,08	
D. Pozostałe przychody operacyjne	871 592,11	4 487 252,03	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Ilona Adamkiewicz
główny księgowy

2024-04-27
rok, miesiąc, dzień

Sabina Dorota Kasiura
Maciej Józef Lisicki
Maciej Ryszard Sonik
Sabina Krystyna Gorzkulla
Helga Maria Bieniusa
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	871 592,11	4 487 252,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne	122 501,17	989 380,10
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	122 501,17	989 380,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 809 155,72	7 107 854,01
G.	Przychody finansowe	766 806,20	854 685,54
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	766 806,20	854 685,54
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	802 715,22	2 210 448,32
H.I.	Odsetki	802 661,88	2 210 448,32
H.II.	Inne	53,34	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 773 246,70	5 752 091,23
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)	3 773 246,70	5 752 091,23

Ilona Adamkiewicz
główny księgowy


2024-04-27
rok, miesiąc, dzień

Sabina Dorota Kasiura
Maciej Józef Lisicki
Maciej Ryszard Sonik
Sabina Krystyna Gorzkulla
Helga Maria Bieniusa
kierownik jednostki

Ilona Adamkiewicz
główny księgowy

2024-04-27
rok, miesiąc, dzień

Sabina Dorota Kasiura
Maciej Józef Lisicki
Maciej Ryszard Sonik
Sabina Krystyna Gorzkulla
Helga Maria Bieniusa
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Krapkowickiego ul. Kilińskiego 1 47-303 Krapkowice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON 531412533		Wysłać bez pisma przewodniego A202ED2DC20D6A0A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	113 633 487,65	109 270 433,61	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	117 914 770,16	134 112 782,84	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	35 758 378,91	35 491 992,38	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	58 740 424,85	74 373 308,22	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 311 974,81	10 486 210,11	
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	5 583 115,00	12 322 645,44	
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	15 520 876,59	1 438 626,69	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	122 277 824,20	120 742 147,74	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	29 300 958,42	31 718 745,68	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	79 120 325,03	76 997 857,39	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 371 770,21	11 765 228,90	
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	134 411,84	0,00	
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	6 350 358,70	260 315,77	

Ilona Adamkiewicz
główny księgowy

2024-04-27
rok, miesiąc, dzień

Helga Maria Bieniusa
Maciej Ryszard Sonik
Sabina Krystyna Gorzkulla
Maciej Józef Lisicki
Sabina Dorota Kasiura
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	109 270 433,61	122 641 068,71
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 773 246,70	5 752 091,23
III.1.	zysk netto (+)	35 491 992,38	40 781 283,05
III.2.	strata netto (-)	-31 718 745,68	-35 029 191,82
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	113 043 680,31	128 393 159,94

Ilona Adamkiewicz
główny księgowy


2024-04-27
rok, miesiąc, dzień

Helga Maria Bieniusa
Maciej Ryszard Sonik
Sabina Krystyna Gorzkulla
Maciej Józef Lisicki
Sabina Dorota Kasiura
kierownik jednostki

Ilona Adamkiewicz
główny księgowy

2024-04-27
rok, miesiąc, dzień

Helga Maria Bieniusa
Maciej Ryszard Sonik
Sabina Krystyna Gorzkulla
Maciej Józef Lisicki
Sabina Dorota Kasiura
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Krapkowickiego ul. Kilińskiego 1 47-303 Krapkowice	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON 531412533		<p style="text-align: center;">E76E5B2ECA18FDC9</p> 

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	5 158 466,01

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ilona Adamkiewicz
(główny księgowy)

2024.04.27
rok mies. dzień

Sabina Dorota Kasiura
Sabina Krystyna Gorzkulla
Maciej Ryszard Sonik
Maciej Józef Lisicki
Helga Maria Bieniusa
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sabina Dorota Kasiura
Sabina Krystyna Gorzkulla
Maciej Ryszard Sonik
Maciej Józef Lisicki
Helga Maria Bieniusa
(kierownik jednostki)

Ilona Adamkiewicz
(główny księgowy)

2024.04.27
rok mies. dzień

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIAT KRAPKOWICKI
1.2	siedzibę jednostki
	Krapkowice
1.3	adres jednostki
	ul. Kilińskiego 1, 47-303 Krapkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Według Polskiej Klasyfikacji Działalności 84.11.Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<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) Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki przyjmują w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenie, które nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz jej wyniku finansowego – opłacane z góry: prenumeraty, opłaty pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne koszty dotyczące przyszłych okresów, a ponoszone okresowo z tego samego tytułu w zbliżonej wysokości nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;</p> <p>3) W jednostkach nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania;</p> <p>4) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy;</p> <p>5) Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W Starostwie Powiatowym w Krapkowicach, w Powiatowym Urzędzie Pracy w Krapkowicach oraz w jednostkach organizacyjnych objętych wspólną obsługą wprowadzono dodatkowy próg istotności wynoszący 1.000 zł. Natomiast w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Krapkowicach próg ten wynosi 500 zł, a w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej – 300 zł;</p> <p>6) Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł dokonuje się w okresach rocznych na dzień 31 grudnia danego roku, w równych ratach (metodą liniową) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych;</p> <p>7) Wartości niematerialne i prawne oraz trwałe aktywa o okresie użytkowania powyżej 1 roku i wartości początkowej powyżej najniższego progu istotności do 10.000 zł umarza się w dniu przyjęcia do użytkowania. Składniki te objęte są ewidencją ilościowo – wartościową.</p>
5.	inne informacje
	Brak
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
	Zgodnie z tabelą „Główne składniki aktywów trwałych”
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Powiat Krapkowicki posiada operat szacunkowy wyceny wartości kosztowej budynku Zespołu Szkół Specjalnych w Krapkowicach do celu ewidencji majątkowej z dnia 27.10.2021 r. na kwotę 1.313.000,00 zł.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	594,52 zł
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
	1.505.616,19 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Powiat Krapkowicki posiada 15.397 udziałów, każdy o wartości nominalnej 500 zł w Krapkowickim Centrum Zdrowia Sp. z o.o., łączna wartość udziałów wynosi 7.698.500 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)					
	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
	Pozostałe należności	1 021 471,64	975 050,65	798 107,68	9 966,09	1 188 448,52
	Należności wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług	4 751,86	8 835,44	1 087,34	372,48	12 127,48
	Należności z tytułu kosztów upomnienia	420,40	8,00	8,80	27,60	392,00
	Należności z tytułu odsetek	857 370,65	851 266,26	739 013,59	4 385,57	965 237,75
	Ogółem:	1 884 014,55	1 835 160,35	1 538 217,41	14 751,74	2 166 205,75
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie dotyczy					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	3.780.552 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	3.530.000 zł					
c)	powyżej 5 lat					
	6.960.000 zł					

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	5.158.466,01
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.115.553,81 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2.062.305,30 zł
1.16.	inne informacje
	2.189.343,35 zł – należności warunkowe w formie weksli obcych in blanco niewykazane w bilansie
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	10.289.322,51 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Ilona Adamkiewicz

.....
(główny księgowy)



Signed by /
Podpisano przez:

Ilona
Adamkiewicz

Date / Data:
2024-04-27 17:04

2024.04.27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Maciej Sonik

Sabina Gorzkulla

Helga Bieniusa

Sabina Kasiura

Maciej Lisicki



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Ryszard
Sonik

Date / Data:
2024-04-27 17:06



Signed by /
Podpisano przez:

Sabina Krystyna
Gorzkulla

Date / Data:
2024-04-27 17:06



Signed by /
Podpisano przez:

Helga Maria
Bieniusa

Date / Data:
2024-04-27 17:06



Signed by /
Podpisano przez:

Sabina Dorota
Kasiura

Date / Data:
2024-04-27 17:07



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Józef
Lisicki

Date / Data:
2024-04-27 17:08

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie 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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 250 322,64	0,00	113 079,49	0,00	113 079,49	0,00	3 671,67	0,00	3 671,67	1 359 730,46	1 171 322,64	0,00	54 532,77	22 358,02	76 890,79	3 671,67	1 244 541,76	79 000,00	115 188,70
2.	ŚRODKI TRWAŁE	416 719 748,06	0,00	18 102 406,39	714 956,75	18 817 363,14	2 860,30	204 416,26	182 479,26	389 755,82	435 147 355,38	318 287 389,68	0,00	6 833 934,30	611 846,37	7 445 780,67	389 162,97	325 344 007,38	98 432 358,38	109 803 348,00
1)	Grunty	19 505 772,96	0,00	1 078 387,75	0,00	1 078 387,75	0,00	0,00	592,85	592,85	20 583 567,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 505 772,96	20 583 567,86
2)	Budynki i lokale	27 760 367,99	0,00	2 047 479,65	381 182,98	2 428 662,63	0,00	0,00	0,00	0,00	30 189 030,62	9 834 675,33	0,00	732 355,78	3 729,17	736 084,95	0,00	10 570 760,28	17 925 692,66	19 618 270,34
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	347 368 433,01	0,00	13 701 640,29	138 436,15	13 840 076,44	0,00	0,00	0,00	0,00	361 208 509,45	287 503 496,12	0,00	5 392 610,34	0,41	5 392 610,75	0,00	292 896 106,87	59 864 936,89	68 312 402,58
4)	Kotły i maszyny energetyczne	168 693,78	0,00	39 328,27	14 357,27	53 685,54	0,00	0,00	0,00	0,00	222 379,32	94 548,89	0,00	7 959,53	21 183,77	29 143,30	0,00	123 692,19	74 144,89	98 687,13
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 617 906,71	0,00	466 028,02	133 453,55	599 481,57	0,00	116 770,03	0,00	116 770,03	8 100 618,25	7 535 193,74	0,00	207 985,73	303 824,31	511 810,04	116 770,03	7 930 233,75	82 712,97	170 384,50
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	159 281,99	0,00	1 828,00	21 786,20	23 614,20	0,00	2 450,00	0,00	2 450,00	180 446,19	124 289,99	0,00	6 804,00	23 614,20	30 418,20	2 450,00	152 258,19	34 992,00	28 188,00
7)	Urządzenia techniczne	2 039 847,52	0,00	101 518,95	14 318,04	115 836,99	0,00	27 062,02	0,00	27 062,02	2 128 622,49	1 949 549,58	0,00	61 758,18	74 277,00	136 035,18	27 062,02	2 058 522,74	90 297,94	70 099,75
8)	Środki transportu	3 768 512,00	0,00	300 000,00	11 422,56	311 422,56	0,00	40 016,00	0,00	40 016,00	4 039 918,56	3 250 844,19	0,00	169 528,70	11 422,56	180 951,26	40 016,00	3 391 779,45	517 667,81	648 139,11
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	8 330 932,10	0,00	366 195,46	0,00	366 195,46	2 860,30	18 118,21	181 886,41	202 864,92	8 494 262,64	7 994 791,84	0,00	254 932,04	173 794,95	428 726,99	202 864,92	8 220 653,91	336 140,26	273 608,73
	RAZEM:	417 970 070,70	0,00	18 215 485,88	714 956,75	18 930 442,63	2 860,30	208 087,93	182 479,26	393 427,49	436 507 085,84	319 458 712,32	0,00	6 888 467,07	634 204,39	7 522 671,46	392 834,64	326 588 549,14	98 511 358,38	109 918 536,70