

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Powiat Wschowski	
1.2	Plac Kosynierów 1c	
1.3	67-400 Wschowa	
1.4	8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej	
2.	01.01.2022-31.12.2022	
3.	W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie jest więc zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.	sprawozdanie skonsolidowane
4.	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze 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 zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych. Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie lub darowizny w wartości wskazanej w protokole przekazania bądź wartości rynkowej. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. Środki trwałe umarza się metodą liniową. Środki trwałe, których cena nabycia nie przekracza wartości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dla celów amortyzacji umarzone są jednorazowo. Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące) Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym na ten dzień przez NBP. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Odstąpienie od rozliczeń czynnych i biernych na podst. art 4 dot. istotności sprawozdań finansowych	
5.	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania kontynuacji działania	
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	Tabele od 1.1 do 1.1e
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Wartości nie ustala się, ponieważ brak środków na rzeczoznawcę majątkowego
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabele od 1.3. do 1.3a
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Tabela 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	Tabela 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	Tabela 1.7.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela 1.8.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Tabela 1.9.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	c)	powyżej 5 lat
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela 1.11.
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	Tabela 1.12. - 1.12a
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	Tabela 1.13.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela 1.14.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela 1.15.
1.16.	inne informacje	Tabela 1.16.
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela 2.1.
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	Tabela 2.2.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela 2.3.
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy
----	--	-------------

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)
28.04.2023

(kierownik jednostki)

Zmiana wartości początkowej WNiP

Tabela 1.1

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód/Lik widacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego 020	130 543,95 zł	3 478,00 zł	1 130,00 zł		1 095,00 zł	5 703,00 zł	891,18 zł				891,18 zł	135 355,77 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne 020	11 498,50 zł					- zł					- zł	11 498,50 zł
3	...						- zł					- zł	- zł
4	...						- zł					- zł	- zł
5	...						- zł					- zł	- zł
6	...						- zł					- zł	- zł
7							- zł					- zł	- zł
8		142 042,45 zł	3 478,00 zł	1 130,00 zł	- zł	1 095,00 zł	5 703,00 zł	891,18 zł	- zł	- zł	- zł	891,18 zł	146 854,27 zł

inne zmniejszenia - przeniesienie do grupy IV

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Tabela 1.1 a

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego konto 020	130 543,95 zł	3 478,00 zł	1 130,00 zł		1 095,00 zł	5 703,00 zł	891,18 zł				891,18 zł	135 355,77 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne konto 020	11 498,50 zł											11 498,50 zł
3	....											
4	....											
5	...												
6	....						- zł					- zł	- zł
7	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	142 042,45 zł	3 478,00 zł	1 130,00 zł	- zł	1 095,00 zł	5 703,00 zł	891,18 zł	- zł	- zł	- zł	891,18 zł	146 854,27 zł

Zmiana wartości netto WNiP

Tabela 1.1b

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego 020	- zł	- zł
2			
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	- zł	- zł

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Tabela 1.1 c

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego *	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia *	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód (sprzedaż, przekazanie, likwidacja)	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia *	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Budynki ,lokale w tym budynki mieszkalne i lokale mieszkalne Grupa 1	27 287 251,60 zł					- zł	123 137,04 zł				123 137,04 zł	27 164 114,56 zł
2	Budowle, w tym drogi powiatowe Grupa 2	33 072 499,11 zł				401 661,00 zł	401 661,00 zł	122 987,00 zł				122 987,00 zł	33 351 173,11 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny Grupa 3-6	3 379 138,82 zł	223 082,75 zł			53 098,93 zł	276 181,68 zł	89 948,65 zł				89 948,65 zł	3 565 371,85 zł
4	Środki transportu Grupa 7	3 687 743,05 zł	335 175,00 zł				335 175,00 zł				85 625,48 zł	85 625,48 zł	3 937 292,57 zł
5	Inne środki trwałe Grupa 8	1 952 734,89 zł	73 259,85 zł				73 259,85 zł	54 151,87 zł			14 686,00 zł	68 837,87 zł	1 957 156,87 zł
6	Grunty Grupa 0	44 050 343,35 zł	9 000,00 zł				9 000,00 zł					- zł	44 059 343,35 zł
7	...												
8	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	113 429 710,82 zł	640 517,60 zł	- zł		454 759,93 zł	1 095 277,53 zł	498 528,30 zł				490 536,04 zł	114 034 452,31 zł

* Urządzenia techniczne i maszyny Grupa 3-6 BZ 2021 było 3379138,82 winno być 3432237,75 różnica 53098,93 (ujęto w kolumnie Inne zwiększenia)

* Środki transportu Grupa 7 BZ 2021 było 3687743,05 winno być 3602117,57 różnica -85625,48 (ujęto w kolumnie Inne zmniejszenia)

* Inne środki trwałe Grupa 8 BZ 2021 było 1952734,89 winno być 1938048,89 różnica -14686,00 (ujęto w kolumnie Inne zmniejszenia)

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Tabela 1.1 d

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego *	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia *	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia *	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Budynki ,lokale w tym budynki mieszkalne i lokale mieszkalne KŚT Grupa 1	10 820 200,45 zł				693 713,40 zł	693 713,40 zł						11 513 913,85 zł
2	Budowle, w tym drogi powiatowe KŚT Grupa 2	7 636 397,95 zł				1 392 562,88 zł	1 392 562,88 zł				32 576,41 zł	32 576,41 zł	8 996 384,42 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny KŚT Grupa 3-6	3 072 766,19 zł				231 336,26 zł	231 336,26 zł	85 844,68 zł				85 844,68 zł	3 218 257,77 zł
4	Środki transportu KŚT Grupa 7	2 351 108,62 zł				395 112,62 zł	395 112,62 zł	- zł				- zł	2 746 221,24 zł
5	Inne środki trwałe KŚT Grupa 8	836 522,06 zł				252 981,35 zł	252 981,35 zł	24 852,80 zł			16 116,85 zł	40 969,65 zł	1 048 533,76 zł
6							- zł					- zł	- zł
7							- zł					- zł	- zł
8							- zł					- zł	- zł
9							- zł					- zł	- zł
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	24 716 995,27 zł	- zł	- zł	- zł	2 965 706,51 zł	2 965 706,51 zł	110 697,48 zł	- zł	- zł	48 693,26 zł	159 390,74 zł	27 523 311,04 zł

* Urządzenia techniczne i maszyny KŚT Grupa 3-6 BZ 2021 było 3072766,19 winno być 3125724,55 różnica 52958,36 (ujęto w kolumnie Inne zwiększenia)

* Środki transportu KŚT Grupa 7 BZ 2021 było 2351108,62 winno być 2362276,76 różnica 11168,14 (ujęto w kolumnie Inne zwiększenia)

* Inne środki trwałe KŚT Grupa 8 BZ 2021 było 836522,06 winno być 834404,28 różnica -2117,78 (ujęto w kolumnie inne zmniejszenia)

Zmiana wartości netto środków trwałych

Tabela 1.1e

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Budynki ,lokale w tym budynki mieszkalne i lokale mieszkalne KŚT Grupa 1	16 467 051,15 zł	15 773 337,75 zł
2	Budowle, w tym drogi powiatowe KŚT Grupa 2	25 436 101,16 zł	24 231 651,65 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny KŚT Grupa 3-6	359 471,56 zł	400 072,44 zł
4	Środki transportu KŚT Grupa 7	1 199 840,81 zł	1 151 071,33 zł
5	Inne środki trwałe KŚT Grupa 8	1 103 644,61 zł	908 623,00 zł
6	Grunty KŚT Grupa 0	44 050 343,35 zł	44 059 343,35 zł
7			
8	Wartość netto środków trwałych – ogółem	88 616 452,64 zł	86 524 099,52 zł

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Tabela 1.3

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1	...				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	Ogółem	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tabela 1.3a

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	...				0
8	Ogółem	0	0	0	0

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Tabela 1.4

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	...				0
8	Ogółem	0	0	0	0

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 1.5

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Grupa 1	249 226,07			249 226,07
2	Grupa 2	1 166,83			1 166,83
3	Grupa 4	64 295,96		8 540,00	55 755,96
4	Grupa 6	53 621,10		53 621,10	0,00
5	Grupa 7	4 864 568,23		551 244,00	4 313 324,23
6	Grupa 8	68 737,20		33 966,57	34 770,63
7	....				0,00
8	....				0,00
9	....				0,00
10	Ogółem	5 301 615,39	0,00	647 371,67	4 654 243,72

Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela 1.7

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie *	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Pozostałe należności	581 559,33 zł	47 025,38 zł	34 692,17 zł		34 692,17 zł	593 892,54 zł
2	Należności z tytułu odsetek	449,64 zł	294,82 zł	175,34 zł		175,34 zł	569,12 zł
3	Należności z tytułu świadczeń nienależnie pobranych	3 708,11 zł	52,60 zł	162,64 zł		162,64 zł	3 598,07 zł
4	czynsze *	27 494,46 zł		7 214,11 zł		7 214,11 zł	20 280,35 zł
5	...						- zł
6	...						- zł
7	...						- zł
8	...						
9	...						
10	...						
11	...						
	Ogółem	613 211,54 zł	47 372,80 zł	42 244,26 zł	- zł	42 244,26 zł	618 340,08 zł

* Czynsze BZ 2021 było 27494,46 winno być 27397,76 różnica 96,70 (ujęto w kolumnie Wykorzystanie)

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Tabela 1.9

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat (2022-2024)		Powyżej 3 do 5 lat (2025-2026)		Powyżej 5 lat (od 2027)		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Obligacje	4 850 000,00 zł	3 500 000,00 zł	5 425 000,00 zł	5 425 000,00 zł	6 400 000,00 zł	6 400 000,00 zł	16 675 000,00 zł	15 325 000,00 zł
2	Pożyczka	80 034,00 zł	38 034,00 zł					80 034,00 zł	38 034,00 zł
3	...							- zł	- zł
4	...							- zł	- zł
5	...							- zł	- zł
6	...							- zł	- zł
7	...							- zł	- zł
8	Ogółem	4 930 034,00 zł	3 538 034,00 zł	5 425 000,00 zł	5 425 000,00 zł	6 400 000,00 zł	6 400 000,00 zł	16 755 034,00 zł	15 363 034,00 zł

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Tabela 1.11

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	Ogółem		0

Kwota 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

Tabela 1.12

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	Ogółem	0	0

Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Tabela 1.12a

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
11	
12	
13	Ogółem		0

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela 1.13

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
2.	...		
3.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem		
4.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
5.	subwencja oświatowa	1 417 822,00 zł	1 727 903,00 zł
6.	dotacja - rozdział 75411	300 000,00 zł	260 000,00 zł
7.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	1 717 822,00 zł	1 987 903,00 zł
8.	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów		
9.	...		
10.	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów – razem		
11.	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów		
12.			
13.	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów - razem		

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 1.14

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	gwarancja ubezpieczeniowa	390 019,53 zł	1 026 356,55 zł
2	gwarancja bankowa	208 732,80 zł	527 297,40 zł
3	poręczenie Samorządowego Funduszu Poręczeń Kredytowych	0	87207
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13	Ogółem	598 752,33 zł	1 640 860,95 zł

Tabela 1.15.

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA 2021	KWOTA 2022
paragraf 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	62 888,89	76 157,15
paragraf 3070 Wydatki osobowe niezaliczane do uposażeń	140 623,85	152 577,82
paragraf 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników w tym:	21 466 903,66	11 235 306,02
odprawy emerytalne	169 650,48	308 183,48
nagrody jubileuszowe	313 346,98	464 457,43
ekwiwalent za niewykorzystany urlop	50 664,82	53 925,99
paragraf 4020 wynagrodzenia osobowe KSC	190 895,00	242 189,70
paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 534 187,51	706 638,54
paragraf 4050 Pobory funkcjonariuszy	2 969 884,00	3 297 140,68
paragraf 4060 inne należności funkcjonariuszy (nagrody)	229 154,00	140 746,42
paragraf 4070 Nagroda roczna funkcjonariuszy	241 800,00	242 831,80
paragraf 4170 Umowy zlecenia	497 015,94	403 185,42
paragraf 4180 Równoważniki i ekwiwalenty	835 002,39	863 426,24
paragraf 4410; 4420 Podróże służbowe	30 252,60	41 259,51
paragraf 4440 - Odpis na ZFŚS w tym:	1 049 544,68	1 172 426,64
Świadczenia urlopowe	474 748,08	521 446,46
Zapomogi losowe	32 905,00	27 773,00
Dofinansowanie i inne bezzwrotne świadczenia	606 533,75	561 695,95
Paragraf 4700; 4550 - Szkolenia	142 604,28	50 292,80
Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych	27 548,20	36 024,00
Paragraf 471 - wpłaty na PPK finans. Przez podmiot zatrudniający	52 751,86	63 873,01
Paragraf 4790 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli		13 166 222,02
Paragraf 4800 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli		941 214,74
RAZEM	29 471 056,86	32 831 512,51

3 360 455,65

Wzajemne rozliczenia między jednostkami

Tabela 1.16.

LP	Jednostka	Wyłączenia z rachunku zysków i strat	tytuł koszty	symbol konta synt. Wn	Wyłączenia z rachunku zysków i strat	tytuł dochody budżetowe	symbol konta synt. Ma
		Koszty			Przychody		
1	Starostwo Powiatowe we Wschowie	-300,00	badania profil. SOSW	402/976-04	1 578,87	trwały zarząd-DD Słon.	720/976-03
	Starostwo Powiatowe we Wschowie	4 000,00	wynajem. Pom. Komisja	402/976-04	1 530,14	trwały zarząd - DD OWP	720/976-03
	Starostwo Powiatowe we Wschowie	-225,00	badania profilakt. I LO	402/976-04	1 903,97	trwały zarząd-DD Wschowa	720/976-03
	Starostwo Powiatowe we Wschowie				3 600,00	najem - PCPR	720/976-03
	Starostwo Powiatowe we Wschowie				175,52	trwały zarząd-PUP	720/976-03
	Starostwo Powiatowe we Wschowie				3 600,00	najem - PINB	720/976-03
2	PCPR we Wschowie	3 600,00	najem	402/976-04			
3	Dom Dziecka w Sławie ul. Słoneczna	1 578,87	trwały zarząd	403/976-04			
	Dom dziecka w Sławie ul. Słoneczna	1 748,00	wyżywienie-SOSW	402/976-04			
4	Dom Dziecka w Sławie ul.OWP	1 530,14	trwały zarząd	403/976-04			
5	Dom Dziecka we Wschowie	1 903,97	trwały zarząd	403/976-04			
	Dom Dziecka we Wschowie	498,33	utrzym. Prezesa ZNP	402/976-04			
6	CKZIU we Wschowie	1 497,65	utrzym. Prezesa ZNP	402/976-04	84 950,00	kształcenie uczn. I ZS	720/976-03
	CKZIU we Wschowie				9 870,00	kształcenie uczn. SOSW	720/976-03
7	I LO	6 964,27	utrzym. Prezesa ZNP	402/976-04			
	ILO we Wschowie	225,00	badania profilakt.	402/976-04			
8	I ZS we Wschowie	84 950,00	kształcenie uczniów	402/976-04			
	IZS we Wschowie	3 964,34	utrzym. Prezesa ZNP	402/976-04			

9	PPP we Wschowie						
10	SOSW we Wschowie	9 870,00	kształcenie uczniów	402/976-04	498,33	utrzym. Prezesa ZNP	720/976-03
	SOSW we Wschowie	300,00	badania prof.	402/976-04	1 497,65	utrzym. Prezesa ZNP	720/976-03
	SOSW we Wschowie	1 678,00	wynajem busa	402/976-04	6 964,27	utrzym. Prezesa ZNP	720/976-03
	SOSW we Wschowie				3 964,34	utrzym. Prezesa ZNP	720/976-03
	SOSW we Wschowie				1 748,00	wyżywienie-DD Słon.	720/976-03
	SOSW we Wschowie				4 000,00	wynajem pom. Komisja Wojs.	720/976-03
	SOSW we Wschowie				1 678,00	wynajem samochodu	720/976-03
11	PINB we Wschowie	3 600,00	najem	402/976-04			
12	KPPSP we Wschowie						
13	PUP we Wschowie	175,52	trwały zarząd	403/976-04			
	razem	127 559,09			127 559,09		

976-wzajemne rozliczenia między jednostkami (konto pozabilansowe)

0,00

976/01- wzajemne rozliczenia między jednostkami (wyłączenia wzajemnych należności)

976/02- wzajemne rozliczenia między jednostkami (wyłączenia wzajemnych zobowiązań)

976/03- wzajemne rozliczenia między jednostkami (wyłączenia rozliczeń przychodów)

976/04- wzajemne rozliczenia między jednostkami (wyłączenia rozliczeń kosztów)

976/05- wzajemne rozliczenia między jednostkami (wyłączenia rozliczeń z funduszu - zwiększenia)

976/06- wzajemne rozliczenia między jednostkami (wyłączenia rozliczeń z funduszu - zmniejszenia)

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Tabela 2.1

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	magazyn mundurowy	10 944,04 zł	179 249,72 zł	23 097,67 zł		23 097,67 zł	167 096,09 zł
2	...					0 zł	0 zł
3	...					0 zł	0 zł
4	...					0 zł	0 zł
5	...					0 zł	0 zł
6	...					0 zł	0 zł
7	...					0 zł	0 zł
8	...					0 zł	0 zł
9	...					0 zł	0 zł
10	...					0 zł	0 zł
11	...					0 zł	0 zł
12	...					0 zł	0 zł
13	Ogółem	10 944,04 zł	179 249,72 zł	23 097,67 zł	0,00 zł	23 097,67 zł	167 096,09 zł

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela 2.2

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	...			
2	...			
3	...			
4	...			
5	...			
6	...			
7	...			
8	...			
9	...			
10	...			
11	...			
12	...			
13	...			
14	...			
15	Ogółem	0	0	0

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

Tabela 2.3.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego w zaokr. do zł
1	Przychody występujące incydentalnie, w tym	69 135,41
2	otrzymane darowizny: finansowe	6 315,00
3	otrzymane darowizny: rzeczowe	62 820,41
4	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
5		0,00
6		0,00

Szczegóły przychody:

DD Sława Słoneczna 20 584,80
otrzymane darowizny: finansowe 6 300,00
otrzymane darowizny: rzeczowe 14 284,80

DD Sława OWP **48 550,61**
otrzymane darowizny: finansowe 15,00
otrzymane darowizny: rzeczowe 48 535,61