

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	<b>Powiat Wschowski</b>	
1.2	Plac Kosynierów 1c	
1.3	67-400 Wschowa	
1.4	8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej	
2.	<b>01.01.2023-31.12.2023</b>	
3.	W skład jednostki wchodzi jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka jest więc zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego. Wykaz jednostek objętych konsolidacją przedstawia <b>tabela 1.</b>	<b>sprawozdanie skonsolidowane</b>
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, natomiast 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	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	<b>Tabele od 1.1 do 1.1e</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	zgodnie z przepisami prawa
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	<b>Tabele od 1.3. do 1.3a</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	<b>Tabela 1.4.</b>
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	<b>Tabela 1.5</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	<b>Tabela 1.6.</b>
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)	<b>Tabela 1.7.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	<b>Tabela 1.8.</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	<b>Tabela 1.9.</b>
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	<b>Tabela 1.11.</b>
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	<b>Tabela 1.12. - 1.12a</b>
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	<b>Tabela 1.13.</b>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	<b>Tabela 1.14.</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<b>Tabela 1.15.</b>
1.16.	inne informacje	<b>Tabela 1.16.</b>
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	<b>Tabela 2.1.</b>
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	<b>Tabela 2.2.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<b>Tabela 2.3.</b>
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)  
29.04.2024

(kierownik jednostki)

## Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym bilansem Powiatu Wschowskiego

Tabela 1

<b>I</b>	<b>Jednostka dominująca</b>
	Jednostka samorządu terytorialnego -Powiat Wschowski
<b>II</b>	<b>Jednostki organizacyjne Powiatu Wschowskiego</b>
1	Starostwo Powiatowe we Wschowie
2	I Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Tomasza Zana we Wschowie
3	I Zespół Szkół im. Stanisława Staszica we Wschowie
4	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego we Wschowie
5	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusza Korczaka we Wschowie
6	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna we Wschowie
7	Dom Dziecka we Wschowie
8	Dom Dziecka w Sławie przy ul. Odrodzonego Wojska Polskiego
9	Dom Dziecka w Sławie przy ul. Słonecznej
10	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie we Wschowie
11	Powiatowy Urząd Pracy we Wschowie
<b>III</b>	<b>Powiatowe służby, inspekcje, straże</b>
12	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego we Wschowie
13	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej we Wschowie

## Zmiana wartości początkowej WNiP

str.3-26  
Tabele 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	135 355,70 zł	51 482,88 zł	- zł	- zł	9,00 zł	51 491,88 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	186 847,58 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne 020	11 498,50 zł					- zł					- zł	11 498,50 zł
3	...	- zł					- zł					- zł	- zł
4	...	- zł					- zł					- zł	- zł
5	...	- zł					- zł					- zł	- zł
6	...	- zł					- zł					- zł	- zł
7	...	- zł					- zł					- zł	- zł
8		146 854,27 zł	51 482,88 zł	- zł	- zł	9,00 zł	51 491,88 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	198 346,08 zł

inne zmniejszenia - przeniesienie do grupy IV



Zmiana wartości netto WNiP

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	- 0,07 zł	- zł
2			
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	- 0,07 zł	- zł

## Zmiana wartości początkowej środków trwałych

str.6-26  
Tabele 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	27 164 114,56 zł	93 980,00 zł	- zł	- zł	5 294 102,71 zł	5 388 082,71 zł	- zł	- zł	- zł	2 883 951,51 zł	2 883 951,51 zł	29 668 245,76 zł
	SP-1	4 758 564,86 zł				2 953 279,71 zł	2 953 279,71 zł				2 883 951,51 zł	2 883 951,51 zł	4 827 893,06 zł
	ILO-2	6 778 505,84 zł				- zł	- zł				- zł	- zł	6 778 505,84 zł
	IZS-3	6 570 359,61 zł	48 980,00 zł			2 340 823,00 zł	2 389 803,00 zł				- zł	- zł	8 960 162,61 zł
	CKZIU-4	1 463 225,05 zł					- zł				- zł	- zł	1 463 225,05 zł
	SOSW-5	6 151 554,16 zł	45 000,00 zł				45 000,00 zł				- zł	- zł	6 196 554,16 zł
	DDW-7	635 914,02 zł					- zł						635 914,02 zł
	DDOWP-8	261 803,63 zł					- zł						261 803,63 zł
	DDSt-9	544 187,39 zł											
2	Budowle, w tym drogi powiatowe Grupa 2	33 351 173,11 zł	- zł	- zł	- zł	19 323 172,98 zł	19 323 172,98 zł					- zł	52 674 346,09 zł
	SP-1	29 042 138,90 zł				19 323 172,98 zł	19 323 172,98 zł						
	ILO-2	2 412 673,02 zł					- zł					- zł	2 412 673,02 zł
	IZS-3	1 602 705,01 zł					- zł					- zł	1 602 705,01 zł
	CKZIU-4	43 805,62 zł					- zł					- zł	43 805,62 zł
	SOSW-5	248 550,56 zł					- zł					- zł	248 550,56 zł
	KPPSP-13	1 300,00 zł					- zł					- zł	1 300,00 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny Grupa 3-6	3 565 371,85 zł	104 510,59 zł	- zł	- zł	359 690,90 zł	464 201,49 zł	83 429,09 zł	- zł	- zł	- zł	83 429,09 zł	3 946 144,25 zł
	SP-1	1 695 737,34 zł	104 510,59 zł			130 277,91 zł	234 788,50 zł	21 213,93 zł				21 213,93 zł	1 909 311,91 zł
	ILO-2	164 075,29 zł					- zł					- zł	164 075,29 zł
	IZS-3					217 112,99 zł	217 112,99 zł					- zł	217 112,99 zł
	CKZIU-4	444 455,99 zł					- zł					- zł	444 455,99 zł
	SOSW-5	640 584,61 zł					- zł					- zł	640 584,61 zł
	DDW-7	37 938,00 zł					- zł					- zł	37 938,00 zł
	PUP-11	131 268,98 zł				12 300,00 zł	12 300,00 zł	62 215,16 zł				62 215,16 zł	81 353,82 zł
	KPPSP-13	451 311,64 zł					- zł					- zł	451 311,64 zł
4	Środki transportu Grupa 7	3 937 292,57 zł	1 339 841,00 zł	- zł	- zł	1 081 717,96 zł	2 421 558,96 zł	506 784,00 zł	- zł	- zł	374 221,99 zł	881 005,99 zł	5 477 845,54 zł
	SP-1	2 196 847,97 zł	681 240,00 zł			299 257,96 zł	980 497,96 zł	15 863,00 zł				15 863,00 zł	3 161 482,93 zł
	IZS-3	11 554,93 zł					- zł					- zł	11 554,93 zł
	SOSW-5	496 921,00 zł					- zł	490 921,00 zł				490 921,00 zł	6 000,00 zł

	DDW-7	51 168,14 zł					- zł					- zł	51 168,14 zł
	DDOWP-8	124 360,21 zł					- zł					- zł	124 360,21 zł
	PINB-12	40 000,00 zł					- zł					- zł	40 000,00 zł
	KPPSP-13	1 016 440,32 zł	658 601,00 zł			782 460,00 zł	1 441 061,00 zł				374 221,99 zł	374 221,99 zł	2 083 279,33 zł
<b>5</b>	<b>Inne środki trwałe Grupa 8</b>	<b>1 969 644,65 zł</b>	<b>122 222,40 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>366 458,52 zł</b>	<b>488 680,92 zł</b>	<b>25 318,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>25 318,00 zł</b>	<b>2 433 007,57 zł</b>
	SP-1	786 268,18 zł	100 097,40 zł			24 330,00 zł							
	ILO-2	20 631,00 zł					- zł					- zł	20 631,00 zł
	IZS-3	8 418,00 zł				342 128,52 zł	342 128,52 zł					- zł	350 546,52 zł
	CKZIU-4	252 353,58 zł					- zł					- zł	252 353,58 zł
	SOSW-5	199 216,70 zł					- zł					- zł	199 216,70 zł
	PPP-6	12 487,78 zł					- zł					- zł	12 487,78 zł
	DDW-7	10 370,00 zł					- zł					- zł	10 370,00 zł
	PCPR-10	5 324,00 zł					- zł					- zł	5 324,00 zł
	PUP-11	33 068,20 zł					- zł	25 318,00 zł				25 318,00 zł	7 750,20 zł
	KPPSP-13	641 507,21 zł	22 125,00 zł				22 125,00 zł						663 632,21 zł
<b>6</b>	<b>Grunty Grupa 0</b>	<b>44 059 343,35 zł</b>			<b>5 329 780,00 zł</b>		<b>5 329 780,00 zł</b>	<b>71 580,00 zł</b>		<b>1 748 560,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>1 820 140,00 zł</b>	<b>47 568 983,35 zł</b>
	SP-1	44 059 343,35 zł			5 329 780,00 zł		5 329 780,00 zł					- zł	49 389 123,35 zł
<b>8</b>	<b>Wartość początkowa środków trwałych – ogółem</b>	<b>114 046 940,09 zł</b>	<b>1 660 553,99 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>5 329 780,00 zł</b>	<b>26 425 143,07 zł</b>	<b>33 415 477,06 zł</b>	<b>687 111,09 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>1 748 560,00 zł</b>	<b>3 258 173,50 zł</b>	<b>5 693 844,59 zł</b>	<b>141 768 572,56 zł</b>



## Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Tabela 1.1 d  
str.7-26

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenia 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	11 513 913,85 zł	416 465,90 zł	- zł	- zł	335 381,76 zł	751 847,66 zł	- zł	- zł	- zł	2 883 951,51 zł	2 883 951,51 zł	9 381 810,00 zł
	SP-1	2 637 204,53 zł				166 046,73 zł	166 046,73 zł				#####	2 883 951,51 zł	- 80 700,25 zł
	ILO-2	1 748 316,86 zł				169 335,03 zł	169 335,03 zł					- zł	1 917 651,89 zł
	IZS-3	3 283 654,18 zł	223 863,30 zł			- zł	223 863,30 zł					- zł	3 507 517,48 zł
	CKZIU-4	1 312 843,48 zł	13 122,49 zł				13 122,49 zł					- zł	1 325 965,97 zł
	SOSW-5	2 208 032,76 zł	157 806,54 zł				157 806,54 zł					- zł	2 365 839,30 zł
	DDW-7	127 865,31 zł	9 583,71 zł				9 583,71 zł					- zł	137 449,02 zł
	DDOWP-8	66 459,22 zł	3 927,05 zł				3 927,05 zł					- zł	70 386,27 zł
	DDŚL-9	129 537,51 zł	8 162,81 zł				8 162,81 zł					- zł	137 700,32 zł
2	Budowle, w tym drogi powiatowe KŚT Grupa 2	8 996 384,42 zł	- zł	- zł	- zł	1 541 212,43 zł	1 541 212,43 zł					- zł	10 537 596,85 zł
	SP-1	7 879 683,27 zł				1 439 496,82 zł	1 439 496,82 zł					- zł	9 319 180,09 zł
	ILO-2	466 189,59 zł				60 316,83 zł	60 316,83 zł					- zł	526 506,42 zł
	IZS-3	519 167,73 zł				39 926,30 zł	39 926,30 zł					- zł	559 094,03 zł
	CKZIU-4	43 805,62 zł					- zł					- zł	43 805,62 zł
	SOSW-5	87 235,95 zł				1 413,98 zł	1 413,98 zł					- zł	88 649,93 zł
	KPPSP-13	302,26 zł				58,50 zł	58,50 zł					- zł	360,76 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny KŚT Grupa 3-6	3 218 257,77 zł	90 718,50 zł	- zł	- zł	179 339,01 zł	270 057,51 zł	67 316,09 zł	- zł	- zł	- zł	67 316,09 zł	3 420 999,19 zł
	SP-1	1 650 695,35 zł	90 718,50 zł			127 872,08 zł	218 590,58 zł	5 100,93 zł				5 100,93 zł	1 864 185,00 zł
	I:O-2	164 075,29 zł					- zł					- zł	164 075,29 zł
	IZS-3					805,65 zł	805,65 zł					- zł	805,65 zł
	CKZIU-4	444 455,99 zł					- zł					- zł	444 455,99 zł
	SOSW-5	594 711,35 zł				5 946,89 zł	5 946,89 zł					- zł	600 658,24 zł
	DDW-7	5 478,27 zł				3 495,66 zł	3 495,66 zł					- zł	8 973,93 zł
	PUP-11	129 244,22 zł				3 254,76 zł	3 254,76 zł	62 215,16 zł				62 215,16 zł	70 283,82 zł
	KPPSP-13	229 597,30 zł				37 963,97 zł	37 963,97 zł					- zł	267 561,27 zł
4	Środki transportu KŚT Grupa 7	2 786 221,24 zł	- zł	- zł	- zł	893 815,55 zł	893 815,55 zł	374 221,99 zł	- zł	- zł	506 784,00 zł	881 005,99 zł	2 799 030,80 zł
	SP-1	1 333 016,21 zł				*	- zł				15 863,00 zł	15 863,00 zł	1 317 153,21 zł

	IZS-3	11 554,93 zł					- zł					- zł	11 554,93 zł
	SOSW-5	496 921,00 zł					- zł			490 921,00 zł		490 921,00 zł	6 000,00 zł
	DDW-7	51 168,14 zł					- zł					- zł	51 168,14 zł
	DDOWP-8	124 360,21 zł					- zł					- zł	124 360,21 zł
	PINB-12	40 000,00 zł					- zł					- zł	40 000,00 zł
	KPPSP-13	729 200,75 zł				893 815,55 zł	893 815,55 zł	374 221,99 zł				374 221,99 zł	1 248 794,31 zł
5	Inne środki trwałe KŚT Grupa 8	1 061 021,54 zł	- zł	- zł	- zł	262 861,46 zł	262 861,46 zł	25 318,00 zł	- zł	- zł	- zł	25 318,00 zł	1 298 565,00 zł
	SP-1	348 828,96 zł				127 042,20 zł	127 042,20 zł					- zł	475 871,16 zł
	ILO-2	20 631,00 zł					- zł					- zł	20 631,00 zł
	IZS-3	8 418,00 zł					- zł					- zł	8 418,00 zł
	CKZIU-4	252 353,58 zł					- zł					- zł	252 353,58 zł
	SOSW-5	54 367,53 zł				38 983,54 zł	38 983,54 zł					- zł	93 351,07 zł
	PPP-6	12 487,78 zł					- zł					- zł	12 487,78 zł
	DDW-7	10 370,00 zł					- zł					- zł	10 370,00 zł
	PCPR-10	5 324,00 zł					- zł					- zł	5 324,00 zł
	PUP-11	33 068,20 zł					- zł	25 318,00 zł				25 318,00 zł	7 750,20 zł
	KPPSP-13	315 172,49 zł				96 835,72 zł	96 835,72 zł					- zł	412 008,21 zł
6	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	27 575 798,82 zł	507 184,40 zł	- zł	- zł	3 212 610,21 zł	3 719 794,61 zł	466 856,08 zł	- zł	- zł	3 390 735,51 zł	3 857 591,59 zł	27 438 001,84 zł

## Zmiana wartości netto środków trwałych

Tabela 1.1e  
str.8-26

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)
<b>1</b>	<b>Budynki ,lokale w tym budynki mieszkalne i lokale mieszkalne KŚT Grupa 1</b>	<b>15 773 337,75 zł</b>	<b>17 525 621,29 zł</b>
	SP-1	2 121 360,33 zł	2 024 641,80 zł
	ILO-2	5 030 188,98 zł	4 860 853,95 zł
	IZS-3	3 286 705,43 zł	5 452 645,13 zł
	CKZIU-4	150 381,57 zł	137 259,08 zł
	SOSW-5	4 066 658,44 zł	3 953 851,90 zł
	DDW-7	508 048,71 zł	498 465,00 zł
	DDOWP-8	195 344,41 zł	191 417,36 zł
	DDŚL-9	414 649,88 zł	406 487,07 zł
<b>2</b>	<b>Budowle, w tym drogi powiatowe KŚT Grupa 2</b>	<b>24 231 651,65</b>	<b>42 013 612,20</b>
	SP-1	21 162 455,63	39 046 131,79 zł
	ILO-2	1 946 483,43	1 886 166,60 zł
	IZS-3	1 083 537,28	1 043 610,98 zł
	SOSW-5	38 177,57	36 763,59 zł
	KPPSP-13	997,74	939,24 zł
<b>3</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny KŚT Grupa 3-6</b>	<b>400 072,44 zł</b>	<b>558 072,07 zł</b>
	SP-1	98 000,35 zł	78 035,92 zł
	IZS-3		216 307,34 zł
	SOSW-5	45 873,26 zł	39 926,37 zł
	DDW-7	32 459,73 zł	28 964,07 zł
	PUP-11	2 024,76 zł	11 070,00 zł
	KPPSP-13	221 714,34 zł	183 768,37 zł
<b>4</b>	<b>Środki transportu KŚT Grupa 7</b>	<b>1 151 071,33 zł</b>	<b>2 114 501,68 zł</b>
	SP-1	863 831,76 zł	1 280 016,66 zł
	KPPSP-13	287 239,57 zł	834 485,02 zł
<b>5</b>	<b>Inne środki trwałe KŚT Grupa 8</b>	<b>908 623,00 zł</b>	<b>434 824,42 zł</b>
	SP-1	437 439,22 zł	434 824,42 zł
	IZS-3		342 128,52 zł
	SOSW-5	144 849,17 zł	105 865,63 zł
	KPPSP-13	326 334,61 zł	251 624,00 zł
<b>6</b>	<b>Grunty KŚT Grupa 0</b>	<b>44 059 343,35 zł</b>	<b>47 568 983,35 zł</b>
	SP-1	44 059 343,35 zł	47 568 983,35 zł
<b>8</b>	<b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>	<b>86 524 099,52 zł</b>	<b>110 215 615,01 zł</b>

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Tabela 1.3  
str.9-26

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	<b>Ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Tabela 1.3a  
str.10-26

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	<b>Ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Wartość gruntów użytkowanych wiczyście**Tabela 1.4  
str.11-26

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  
str.12-26

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	55 755,96		55 755,96	0,00
4	Grupa 6	0,00		0,00	0,00
5	Grupa 7	4 313 324,23		3 056 174,00	1 257 150,23
6	Grupa 8	34 770,63		34 770,63	0,00
7	....				0,00
8	....				0,00
9	....				0,00
10	<b>Ogółem</b>	<b>4 654 243,72</b>	<b>0,00</b>	<b>3 146 700,59</b>	<b>1 507 543,13</b>





Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela 1.7  
str.14-26

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)	
<b>1</b>	<b>Pozostałe należności</b>	<b>593 892,54 zł</b>	<b>11 998,25 zł</b>	<b>34 427,77 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>34 427,77 zł</b>	<b>571 463,02 zł</b>
	SP-1	317 909,82 zł	1 511,48 zł	4 508,63 zł		4 508,63 zł	314 912,67 zł
	SP-1 (skarb państwa)	275 982,72 zł	10 486,77 zł	29 919,14 zł		29 919,14 zł	256 550,35 zł
<b>2</b>	<b>Należności z tytułu odsetek</b>	<b>569,12 zł</b>	<b>6 409,82 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>6 978,94 zł</b>
	PCPR-10	569,12 zł					569,12 zł
	SP-1		440,27 zł				440,27 zł
	SP-1 (skarb państwa)		5 969,55 zł				5 969,55 zł
<b>3</b>	<b>Należności z tytułu świadczeń nienależnie pobranych</b>	<b>3 598,07 zł</b>	<b>212,62 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>3 810,69 zł</b>
	PCPR-10	3 598,07 zł	212,62 zł				3 810,69 zł
<b>4</b>	<b>czynsze*</b>	<b>20 280,35 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>214,44 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>214,44 zł</b>	<b>20 065,91 zł</b>
	CKZIU-4	20 280,35 zł		214,44 zł		214,44 zł	20 065,91 zł
	<b>Ogółem</b>	<b>618 340,08 zł</b>	<b>18 620,69 zł</b>	<b>34 642,21 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>34 642,21 zł</b>	<b>602 318,56 zł</b>



Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Tabela 1.9  
str.16-26

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat (2023-2025)		Powyżej 3 do 5 lat (2026-2028)		Powyżej 5 lat (od 2028)		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	5 025 000,00 zł	3 525 000,00 zł	5 450 000,00 zł	4 300 000,00 zł	4 850 000,00 zł	4 850 000,00 zł	15 325 000,00 zł	12 675 000,00 zł
2	Pożyczka	38 034,00 zł	- zł					38 034,00 zł	- zł
3	...							- zł	- zł
4	...							- zł	- zł
5	...							- zł	- zł
6	...							- zł	- zł
7	...							- zł	- zł
8	Ogółem	5 063 034,00 zł	3 525 000,00 zł	5 450 000,00 zł	4 300 000,00 zł	4 850 000,00 zł	4 850 000,00 zł	15 363 034,00 zł	12 675 000,00 zł

2 650 000,00 zł

38 034,00 zł

2 688 034,00 zł

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Tabela 1.11

str.17-26

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	<b>Ogółem</b>		<b>0</b>

**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

str.18-26

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	<b>Ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki**

Tabela 1.12a  
str.19-26

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	<b>Ogółem</b>		<b>0</b>

## Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela 1.13  
str.20-26

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	<b>1 717 822,00 zł</b>	<b>1 987 903,00 zł</b>
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  
str.21-26

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	1 026 356,55 zł	2 019 505,14 zł
2	gwarancja bankowa	527 297,40 zł	523 045,26 zł
3	poręczenie Samorządowego Funduszu Poręczeń Kredytowych	87 207,00 zł	26 162,10 zł
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13	<b>Ogółem</b>	<b>1 640 860,95 zł</b>	<b>2 568 712,50 zł</b>



<b>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>		
<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	<b>KWOTA 2022</b>	<b>KWOTA 2023</b>
paragraf 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	76 157,15	98 828,01
paragraf 3070 Wydatki osobowe niezaliczane do uposażeń	152 577,82	180 867,48
<b>paragraf 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników w tym:</b>	<b>11 235 306,02</b>	12 558 962,42
odprawy emerytalne	308 183,48	261 179,13
nagrody jubileuszowe	464 457,43	390 837,67
ekwiwalent za niewykorzystany urlop	53 925,99	46 808,31
<b>paragraf 4020 wynagrodzenia osobowe KSC</b>	242 189,70	300 818,65
paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	706 638,54	824 113,99
paragraf 4050 Pobory funkcjonariuszy	3 297 140,68	3 645 194,38
paragraf 4060 inne należności funkcjonariuszy (nagrody)	140 746,42	204 965,76
paragraf 4070 Nagroda roczna funkcjonariuszy	242 831,80	268 618,22
paragraf 4170 Umowy zlecenia	403 185,42	424 452,42
paragraf 4180 Równoważniki i ekwiwalenty	863 426,24	1 063 389,71
paragraf 4410; 4420 Podróże służbowe	41 259,51	65 314,10
<b>paragraf 4440 - Odpis na ZFŚS w tym:</b>	1 172 426,64	1 266 091,17
Świadczenia urlopowe	521 446,46	551 694,56
Zapomogi losowe	27 773,00	20 766,00
Dofinansowanie i inne bezzwrotne świadczenia	561 695,95	667 317,56
<b>Paragraf 4700; 4550 - Szkolenia</b>	50 292,80	80 703,06
<b>Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych</b>	36 024,00	68 738,00
<b>Paragraf 471 - wpłaty na PPK finans. Przez podmiot zatrudniający</b>	63 873,01	107 830,21
<b>Paragraf 4790 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli</b>	13 166 222,02	15 763 554,42
<b>Paragraf 4800 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli</b>	941 214,74	1 024 735,18
<b>RAZEM</b>	<b>32 831 512,51</b>	<b>37 947 177,18</b>

**Wzajemne rozliczenia między jednostkami**  
**Wzajemne rozliczenie między jednostkami**

Tabela 1.16.  
 str.23-26

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	9 006,92	wynajem. Pom. Komisja	402/976-04	1 578,87	trwały zarząd-DD Słon.	720/976-03
	Starostwo Powiatowe we Wschowie				1 530,14	trwały zarząd - DD OWP	720/976-03
	Starostwo Powiatowe we Wschowie				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	1 150,00	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	628,60	utrzym. Prezesa ZNP	402/976-04			
6	CKZIU we Wschowie	1 990,69	utrzym. Prezesa ZNP	402/976-04	86 990,00	kształcenie uczn. I ZS	720/976-03
	CKZIU we Wschowie				7 060,00	kształcenie uczn. SOSW	720/976-03
7	I LO	10 977,23	utrzym. Prezesa ZNP	402/976-04			
8	I ZS we Wschowie	86 990,00	kształcenie uczniów	402/976-04			

	IZS we Wschowie	6 026,39	utrzym. Prezesa ZNP	402/976-04			
9	PPP we Wschowie						
10	SOSW we Wschowie	7 060,00	kształcenie uczniów	402/976-04	10 977,23	utrzym. Prezesa ZNP	720/976-03
	SOSW we Wschowie				6 026,39	utrzym. Prezesa ZNP	720/976-03
	SOSW we Wschowie				1 990,69	utrzym. Prezesa ZNP	720/976-03
	SOSW we Wschowie				628,60	utrzym. Prezesa ZNP	720/976-03
	SOSW we Wschowie				1 150,00	wyżywienie-DD Słon.	720/976-03
	SOSW we Wschowie				9 006,92	wynajem pom. Komisja Wojs., wynajem busa i kierowcy	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			
	<b>razem</b>	<b>136 218,33</b>			<b>136 218,33</b>		

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  
str.24-26

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	167 096,09 zł	16 117,40 zł	172 659,79 zł		172 659,79 zł	10 553,70 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	167 096,09 zł	16 117,40 zł	172 659,79 zł	0,00 zł	172 659,79 zł	10 553,70 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  
str.25-26

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	<b>Ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Tabela 2.3.

str.26-26

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego w zaokr. do zł
1	<b>Przychody występujące incydentalnie, w tym</b>	<b>231 771,47</b>
2	otrzymane darowizny: finansowe	33 514,47
3	otrzymane darowizny: rzeczowe	198 257,00
4	<b>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</b>	<b>2 950,00</b>
5	Koszty występujące incydentalnie, w tym: remonty pokryte z odszkowania	2 950,00
6		0,00

**Szczegóły przychody:**

**DD Sława Słoneczna** 35 913,29  
otrzymane darowizny: finansowe 8 100,00  
otrzymane darowizny: rzeczowe 27 813,29

**DD Sława OWP** **59 725,68**  
otrzymane darowizny: finansowe 892,97  
otrzymane darowizny: rzeczowe 58 832,71

**DD Wschowa** **136 132,50**  
otrzymane darowizny: finansowe, nawiązki 24 521,50  
otrzymane darowizny: rzeczowe 111 611,00

**Szczegóły koszty:**

**DD Sława Słoneczna** **2 950,00**  
koszty remontu pokryte częściowo z  
odszkodowania 2 950,00