

Uchwała Nr^{1/2024}
Zarządu Powiatu Lubańskiego
z dnia^{15 maja 2024}

w sprawie: sprawozdania finansowego powiatu lubańskiego za rok 2023

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) Zarząd Powiatu Lubańskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Przekazuje się Radzie Powiatu sprawozdanie finansowe Powiatu Lubańskiego za rok 2023 składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) łącznego bilansu jednostek budżetowych w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszej uchwały;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszej uchwały;
- 5) informacji dodatkowej stanowiącej załącznik nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Lubańskiemu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu:

1. Konrad Rowiński
2. Magdalena Czuchryta
3. Waldemar Kwiatkowski
4. Jan Surowiec

.....
.....
.....
.....

Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Zjawin

Stwierdzono pod względem
formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Beata Siemaszkiewicz

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr/...../2024 Zarządu Powiatu Lubańskiego z dnia15.05.2024v
w sprawie: sprawozdania finansowego powiatu lubańskiego za rok 2023

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych Zarząd Powiatu zobowiązany jest do przedstawienia Radzie Powiatu sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za rok 2023.

Przedstawione w niniejszej uchwale sprawozdanie finansowe za 2023 rok uwzględnia wymogi określone § 28 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 342).

Powyższe sprawozdanie podlega rozpatrzeniu przez Komisję Rewizyjną celem przedłożenia Radzie Powiatu wniosku w sprawie absolutorium dla zarządu.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

Skarbnik Powiatu
Anna Wojewoda

Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Zjawin

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Lubański ul. Mickiewicza 2 59-800 LUBAŃ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat lubański sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 230821374		Wysłać bez pisma przewodniego CC89630C120C616F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 006 961,67	5 184 496,95	I Zobowiązania	15 636 067,13	20 423 603,98
I.1 Środki pieniężne	6 006 961,67	5 184 496,95	I.1 Zobowiązania finansowe	15 469 320,00	20 341 436,26
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 004 244,31	5 181 305,92	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 717,36	3 191,03	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 469 320,00	20 341 436,26
II Należności i rozliczenia	25 960,73	1 552 343,23	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	165 672,52	78 618,86
II.1 Należności finansowe	0,00	1 550 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 074,61	3 548,86
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 550 000,00	II Aktywa netto budżetu	-12 343 739,73	-16 791 398,80
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 152 763,18	-4 420 004,38
II.2 Należności od budżetów	13 333,85	2 317,23	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 152 763,18	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	12 626,88	26,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 420 004,38
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	109 503,38	-27 654,69
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-14 606 006,29	-12 343 739,73
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 740 595,00	3 104 635,00
Suma aktywów	6 032 922,40	6 736 840,18	Suma pasywów	6 032 922,40	6 736 840,18

Anna Dorota Wojewoda

skarbnik

BeSTia

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

CC89630C120C616F

Konrad Antoni Rowiński

Walery Czarnecki

z Zarządu

Skarbnik Powiatu

Anna Wojewoda

CZŁONEK ZARZĄDU

WICESTAROSTA

CZŁONEK ZARZĄDU

Konrad Rowiński

CZŁONEK ZARZĄDU

Walery Czarnecki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.28

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Środki pieniężne budżetu	Salda zgodne z potwierdzeniem sald wykazanym przez Bank PKO BP ujęte na koncie 133
I.1.2	Pozostałe środki pieniężne	ujęte na koncie 140- środki pieniężne w drodze
II.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	saldo Wn konta 250: kwota nie spłaconej w terminie pożyczki krótkoterminowej udzielonej przez Powiat Lubański.
II.2	Należności od budżetów	Saldo Wn konta 224: kwota 2.317,23 zł dotyczące udziału w dochodach Skarbu Państwa należnych Powiatowi za XII 2023 r.
II.3	Pozostałe należności i rozliczenia	Saldo Wn konta 222: kwota środków w drodze ujętych jako dochody wykonane 2023 r. przekazane przez jednostkę do Powiatu w styczniu 2024.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	Zobowiązania z tytułu kredytu i obligacji ujęte na stronie Ma konta 134 (kwota 1.616.436,26 zł) i konta 260 (kwota 18.725.000,00) z tego: - 63.160,00 zł zgodna z potwierdzeniem salda przez Polską Fundację Przedsiębiorczości, - 1.553.276,26 zgodna z potwierdzeniem salda przez Łużycki Bank Spółdzielczy w Lubaniu, - 5.200.000,00 zgodna z potwierdzeniem salda przez Bank Gospodarstwa Krajowego, - 10.625.000,00 zł zgodna z potwierdzeniem salda wykazanym przez PKO Bank Polski SA, - 2.900.000,00 zł zgodna z potwierdzeniem salda wykazanym przez Bank Pekao S.A.
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	Saldo Ma konta 224: kwota 78.618,86 zł stanowiąca kwotę zwrotów niewykorzystanych dotacji dokonanych przez Powiat w I 2024 r.
I.3	Pozostałe zobowiązania	Saldo Ma konta 240 w kwocie 3.548,86 zł z tego: - 980,60,00 zł saldo mylnych wpłat na rachunek powiatu, - 382,40 zł wartość odsetek od środków na rachunku bankowym nie stanowiących dochodu powiatu - należnych do zwrotu do wyodrębnionych funduszy, - 2.185,86 rozrachunki z tytułu VAT należnego (wpływy VAT należnego z jednostek do przekazania w styczniu 2024 r.)
II.1.2	Deficyt budżetu (-)	Różnica między wykonanymi dochodami i wydatkami roku 2023
II.2	Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	dotyczące ujemnych różnic kursowych
II.5	Skumulowany wynik budżetu (+,-)	Saldo Wn konta 960: stanowiące skumulowany niedobór na zasobach budżetu na dzień 31.12.2023 r.
III	Rozliczenia międzyokresowe	Saldo Ma konta 909 subwencja oświatowa na m-c I 2024 roku otrzymana w XII 2023 r.- kwota 2.704.635,00 zł, - dotacja dla KPPSP na m-c I 2024r. otrzymana w XII 2023 r. - kwota 400.000,00 zł

Przewodniczący Zarządu
Walery Czarnecki

CZŁONEK ZARZĄDU
Zbigniew Maron

CZŁONEK ZARZĄDU
Stanisław Śnieżyk

CZŁONEK ZARZĄDU
Edward Smusz
WICESTAROSTA
CZŁONEK ZARZĄDU
Konrad Rowiński

Anna Dorota Wojewoda
skarbnik

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Konrad Antoni Rowiński
Walery Czarnecki

zarząd

BeSTia

CC89630C120C616F

Strona 2 z 2

Skarbnik Powiatu
Anna Wojewoda

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Powiat Lubański ul.Mickiewicza 2 59-800 LUBAŃ		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 230821374		Wysłać bez pisma przewodniego DF788FA278CBE338 
sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	85 271 113,20	90 084 634,97	A Fundusz	81 725 506,73	86 137 145,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	842 337,44	533 791,88	A.I Fundusz jednostki	74 898 009,06	79 433 736,38
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	71 771 170,40	76 492 836,28	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 827 497,67	6 703 409,33
A.II.1 Środki trwałe	71 138 890,19	75 219 473,56	A.II.1 Zysk netto (+)	60 050 339,39	66 036 966,96
A.II.1.1 Grunty	13 570 778,36	13 582 743,36	A.II.2 Strata netto (-)	-53 222 841,72	-59 333 557,63
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	54 284 346,00	55 632 791,11	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 205 377,55	1 336 063,09	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 648 674,22	1 500 839,65	C Państwowe fundusze celowe	1 031 177,55	1 198 681,03
A.II.1.5 Inne środki trwałe	429 714,06	3 167 036,35	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 443 222,21	6 123 708,94
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	632 280,21	1 273 362,72	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	4 789 063,59	5 449 918,81
A.III Należności długoterminowe	245 105,36	215 006,81	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	318 630,70	398 440,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	12 412 500,00	12 843 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	95 113,85	295 754,24
A.IV.1 Akcje i udziały	12 412 500,00	12 843 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 079 634,78	1 050 246,54
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 695 516,65	3 103 907,25

Anna Dorota Wojewoda

(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

DF788FA278CBE338

Walery Czarnecki

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	113 378,71	100 769,46
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	140 390,85	141 785,36
B Aktywa obrotowe	2 928 793,29	3 374 900,71	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	67 631,99	9 497,84
B.I Zapasy	136 147,87	127 606,31	D.II.8 Fundusze specjalne	278 766,06	349 518,05
B.I.1 Materiały	95 395,83	110 478,33	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	278 766,06	349 518,05
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	409 053,26	397 583,32
B.I.4 Towary	40 752,04	17 127,98	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	245 105,36	276 206,81
B.II Należności krótkoterminowe	1 425 972,39	1 663 397,43			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	136 593,40	110 248,51			
B.II.2 Należności od budżetów	128,67	370,20			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 117,59	30 576,42			
B.II.4 Pozostałe należności	1 223 480,72	1 515 603,56			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	43 652,01	6 598,74			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 366 673,03	1 583 896,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	367 100,47	415 754,05			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	996 653,09	1 164 815,89			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 919,47	3 327,03			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Dorota Wojewoda
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

DF788FA278CBE338

Walery Czarnecki

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	88 199 906,49	93 459 535,68	Suma pasywów	88 199 906,49	93 459 535,68

Anna Dorota Wojewoda
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

DF788FA278CBE338

Walery Czarnecki
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń po stronie aktywów i pasywów:

- 1) stan na początek roku na łączną kwotę 6.499,72 zł
- 2) stan na koniec roku na łączną kwotę 3.231,28 zł.

Anna Dorota Wojewoda
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

DF788FA278CBE338

Walery Czarnecki
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Lubański ul. Mickiewicza 2 59-800 LUBAŃ			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 230821374			Wysłać bez pisma przewodniego 0C59583670A0C64C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		79 063 094,06	83 619 950,69
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		12 449,52	8 365,90
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		79 050 644,54	83 611 584,79
B.	Koszty działalności operacyjnej		73 040 132,04	77 300 764,05
B.I.	Amortyzacja		4 599 152,92	4 598 285,76
B.II.	Zużycie materiałów i energii		8 046 581,76	5 872 042,73
B.III.	Usługi obce		8 064 026,67	8 817 182,71
B.IV.	Podatki i opłaty		421 510,97	200 095,76
B.V.	Wynagrodzenia		39 898 764,67	45 636 353,57
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		8 425 933,39	9 794 798,09
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		257 929,53	299 609,26
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 267 389,21	2 073 926,17
B.X.	Pozostałe obciążenia		58 842,92	8 470,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 022 962,02	6 319 186,64
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 728 897,05	1 844 230,49
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 728 897,05	1 844 230,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne		290 756,97	295 195,12

Anna Dorota Wojewoda
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Walery Czarnecki
kierownik jednostki

BeSTia

0C59583670A0C64C

Strona 1 z 3

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	290 756,97	295 195,12
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 461 102,10	7 868 222,01
G.	Przychody finansowe	213 855,18	340 056,57
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	209 649,79	335 429,34
G.III.	Inne	4 205,39	4 627,23
H.	Koszty finansowe	847 459,61	1 504 869,25
H.I.	Odsetki	826 563,31	1 494 395,65
H.II.	Inne	20 896,30	10 473,60
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 827 497,67	6 703 409,33
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)	6 827 497,67	6 703 409,33

Anna Dorota Wojewoda
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Walery Czarnecki
kierownik jednostki

BeSTia

0C59583670A0C64C

Wyjaśnienia do sprawozdania

Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń (równe kwoty w zakresie przychodów i w zakresie kosztów):

- 1) stan na konie roku poprzedniego na łączną kwotę 21.625,22 zł
- 2) stan na koniec roku na łączną kwotę 27.451,71 zł.

Anna Dorota Wojewoda
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Walery Czarnecki
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Lubański ul. Mickiewicza 2 59-800 LUBAŃ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 230821374		Wysłać bez pisma przewodniego FB6B8D8424177086 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	73 625 045,87	74 898 009,06	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	143 987 729,16	158 172 914,68	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	59 943 425,75	60 050 339,39	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	77 998 106,75	88 627 095,31	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 538 534,99	9 418 005,02	
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	0,00	64 054,27	
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	1 507 661,67	13 420,69	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	142 714 765,97	153 637 187,36	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	51 180 978,01	53 222 841,72	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	80 678 633,86	85 117 440,61	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 435 602,24	14 553 529,32	
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	1 154 594,35	371 537,18	
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	264 957,51	371 838,53	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	74 898 009,06	79 433 736,38	

Anna Dorota Wojewoda
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Walery Czarnecki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 827 497,67	6 703 409,33
III.1.	zysk netto (+)	60 050 339,39	66 036 966,96
III.2.	strata netto (-)	-53 222 841,72	-59 333 557,63
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	81 725 506,73	86 137 145,71

Anna Dorota Wojewoda
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Walery Czarniecki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Dorota Wojewoda
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Walery Czarniecki
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Powiat Lubański ul.Mickiewicza 2 59-800 LUBAŃ		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	6E09D610476F5D5B 
230821374		

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	11 248 488,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Sylwia Sobolewska

(główny księgowy)

2024.04.30

rok mies. dzień

Walery Czarnecki

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Sylwia Sobolewska
(główny księgowy)

2024.04.30
rok mies. dzień

Walery Czarnecki
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki
Powiat Lubański
1.2 Siedziba jednostki
ul. Mickiewicza 2, 59-800 Lubań
1.3 Adres jednostki
ul. Mickiewicza 2, 59-800 Lubań
1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Powiat Lubański wykonuje zadania publiczne o charakterze ponadgminnym wynikające z art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 107), w szczególności w zakresie: 1) edukacji publicznej; 2) promocji i ochrony zdrowia; 3) pomocy społecznej; 3a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 4) polityki prorodzinnej; 5) wspierania osób niepełnosprawnych; 5a) polityki senioralnej; 6) transportu zbiorowego i dróg publicznych; 7) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 8) kultury fizycznej i turystyki; 9) geodezji, kartografii i katastru; 10) gospodarki nieruchomościami; 11) administracji architektoniczno-budowlanej; 12) gospodarki wodnej; 13) ochrony środowiska i przyrody; 14) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego; 15) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli; 16) ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska; 17) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy; 18) ochrony praw konsumenta; 19) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 20) obronności; 21) promocji powiatu; 22) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie; 23) działalności w zakresie telekomunikacji Ponadto powiat zapewnia wykonywanie określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych inspekcji i straży, realizuje inne zadania powiatu określone ustawami oraz zlecone powiatowi zadania z zakresu administracji rządowej a także w ramach zawartych porozumień.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Od 01.01.2023 do 31.12.2023
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie zawiera dane łączne. Zostało sporządzone na podstawie sprawozdań jednostek organizacyjnych powiatu, inspekcji i straży powiatu lubańskiego sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości oraz w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.
2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub powiatu otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.
3. O początku 2019 r. umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe o wartości nieprzekraczającej wielkości 10.000 zł
4. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem pkt. 7. prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, o wartości jednostkowej nie mniejszej niż od 50 zł do 1000 zł brutto (w zależności od jednostki).
5. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
 - a) meble,
 - b) sprzęt audiowizualny,
 - c) aparaty fotograficzne,
 - d) elektronarzędzia,
 - e) sprzęt AGD,
 - f) sprzęt elektroniczny i elektryczny,
 - g) niszczarki, bindownice, laminatory,
 - h) sprzęt teleinformatyczny z wyłączeniem telefonów przewodowych.
 - i) sprzęt do robót drogowych (w Powiatowym zarządzie Dróg)
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
6. Jednostki stosują zasadę FIFO (First In First Out)
7. Środki trwałe w budowie - zgodnie z art.28 ust.1 pkt 2 ustawy o rachunkowości wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
8. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne, a zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
9. Metoda ustalania wyniku finansowego - zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
10. Część jednostek organizacyjnych rozlicza koszty w czasie, mimo, że stanowią one nieistotne wartości.
11. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu (w tym kursu banku, gdy Powiat przed przekazaniem środków do jednostki musi dokonać „kupna” danej waluty). Jeżeli brak faktycznego kursu – stosuje się średni kurs NBP danej waluty z dnia poprzedzającego.

5. inne informacje

brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

A. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych – od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.			
Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne (ŚT)	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa (brutto) na początek roku obrotowego	2 229 557,41	911 480,19	3 141 037,60
Zwiększenia, z tego:	0,00	12 214,69	12 214,69
1) aktualizacja	0,00	0,00	0,00
2) nabycie	0,00	12 214,69	12 214,69
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
4) inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tego:	0,00	5 258,96	5 258,96
1) aktualizacja	0,00	0,00	0,00
2) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
3) likwidacja	0,00	5 258,96	5 258,96
4) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
5) inne	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa (brutto) na koniec roku obrotowego	2 229 557,41	918 435,92	3 147 993,33
Stan umorzenia na początek roku obrotowego	1 387 219,97	911 480,19	2 298 700,16
Zwiększenia umorzenia, z tego:	308 545,56	7 574,69	316 120,25
1) aktualizacja	0,00	0,00	0,00
2) amortyzacja za rok	308 545,56	7 574,69	316 120,25
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
4) inne zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia umorzenia, z tego	0,00	5 258,96	5 258,96
1) aktualizacja	0,00	0,00	0,00
2) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
3) likwidacja	0,00	5 258,96	5 258,96
4) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
5) inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	1 695 765,53	918 435,92	2 614 201,45
Wartość netto na początek roku obrotowego	842 337,44	0,00	842 337,44
Wartość netto na koniec roku obrotowego	533 791,88	0,00	533 791,88

B. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

w tym:											
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt		Grunt	
Grunt											

1) Wartość środków trwałych (PŚT), które zostały umorzone jednorazowo w pełnej wartości, w miesiącu wydania ich do użytkowania 13 755 317,07

2) Wartość ŚT używanych na podstawie umów uznanych za leasing finansowy (dotyczy to „obcych” ŚT ujętych na koncie 011 zgodnie z art. 3 ust. 4 i 5 uor)

objaśnienia: brak umów 0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Wartość netto (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
Środki trwałe, dla których jednostka posiada informację o aktualnej wartości rynkowej, w tym:	nie dotyczy	nie dotyczy	ostatnie wyceny ŚT z roku 2020
Dobra kultury dla których jednostka posiada informację o aktualnej wartości rynkowej	Powiat nie posiada dóbr kultury	Powiat nie posiada dóbr kultury	Powiat nie posiada dóbr kultury

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	kwota dokonanych odpisów	Dodatkowe informacje
Długoterminowe aktywa, w tym:		nie wystąpiła potrzeba aktualizacji aktywów trwałych
niefinansowe	0,00	
finansowe	0,00	nie wystąpiła potrzeba aktualizacji aktywów trwałych

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczystość

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	Dodatkowe informacje
Powierzchnia (m2) gruntów użytkowanych w wieczystość przez jednostkę	25 288,00	działki stanowiące własność GM Lubañ nr 4/3, 4/4, 1/103, 1/105 AM 15 Obręb II oddane w trwałe zarząd Zespołowi Szkół
Wartość (w zł)	107 243,87	Ponadpodstawowych im. A.M. w Lubaniu

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

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
Grunty	0,00	brak tego rodzaju umów
Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	282 579,12	
z tego:	282 579,12	umowy użyczenia zawarte między Powiatem a innymi jednostkami organizacyjnymi powiatu
Urządzenia techniczne i maszyny z tego:	90 915,89	
z tego:	9 187,97	umowy użyczenia zawarte między Powiatem a innymi jednostkami organizacyjnymi powiatu
	81 727,92	umowy użyczenia środków trwałych od instytucji zewnętrznych
Środki transportu	8 397 080,43	
z tego:	1 949 069,03	umowy użyczenia zawarte między Powiatem a innymi jednostkami organizacyjnymi powiatu
	6 448 011,40	umowy użyczenia środków trwałych od instytucji zewnętrznych
Inne środki trwałe	4 194 530,89	
z tego:	3 169 379,95	umowy użyczenia zawarte między Powiatem a innymi jednostkami organizacyjnymi powiatu
	1 025 150,94	umowy użyczenia środków trwałych od instytucji zewnętrznych

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego		dodatkowe informacje
	Łączna liczba	Wartość bilansowa	
Akcje	0,00	0,00	brak
Udziały	25 686,00	12 843 000,00	udziały w ŁCM Sp. z o.o.
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	brak
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	brak
RAZEM	25 686,00	12 843 000,00	

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)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:		Dodatkowe informacje
	długoterminowe	krótkoterminowe	
Stan na początek roku obrotowego	368 510,15	1 451 657,41	brak
Zwiększenia	0,00	197 191,72	brak
Wykorzystanie	6 000,00	106 988,95	brak
Rozwiązanie	0,00	78 310,29	brak
Stan na koniec roku obrotowego	362 510,15	1 463 549,89	brak

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

Tytuł utworzenia rezerwy:	Stan na 31.12.2022	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2023
koszty adwokackie dla rady prawnego (dochody Skarbu Państwa)	37 286,00		3 779,00	5 412,00	-
należności długoterminowe - odpis rat płatnych w danym roku rezerwy i rozliczenia międzyokresowe - dochody	226 836,86		-	26 252,55	-
Starostwa	18 268,50		-	-	3 846,00
sprawy w sądzie, egzekucje, umorzenia	371 767,26		3 368,99	-	13 205,93
RAZEM	654 158,62		7 147,99	31 664,55	17 051,93
					612 590,13

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostającym od dnia bilansowego okresie spłaty				
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM	
Kredyty i pożyczki	18 032 000,00	6 266 436,26	10 316 436,26	10 025 000,00	20 341 436,26
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	18 032 000,00	6 266 436,26	14 075 000,00	10 025 000,00	20 341 436,26

Informacja dodatkowa:

Wyszczególnienie zgodnie z WPF	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	razem
Spłaty, wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 309 436,26	2 132 000,00	1 825 000,00	1 925 000,00	2 125 000,00	2 325 000,00	
	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032	Prognoza 2033			
	2 500 000,00	2 500 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	20 341 436,26

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku 2023	Dodatkowe informacje
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	brak tego rodzaju zobowiązań
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	brak tego rodzaju zobowiązań

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

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
brak tego rodzaju zabezpieczeń	0,00	brak
razem	0,00	0,00

1.12. Łączna 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

Zobowiązanie warunkowe	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.	Dodatkowe informacje
Gwarancje i poręczenia	0	11 248 488,00	umowa gwarancji kredytu nr 263/2023 z dnia 20.12.2023 (dotyczy kredytu udzielonego przez BGK dla ŁCM sp. z o.o.) maksymalna kwota gwarancji 3.352.603 zł; umowa gwarancji kredytu nr 263/262 z dnia 20.12.2023 (dotyczy kredytu udzielonego przez BGK dla ŁCM sp. z o.o.) maksymalna kwota gwarancji 7.895.885 zł
Kaucje i wadła	0	-	brak tego rodzaju zabezpieczeń
RAZEM	0	11 248 488,00	

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku 2022	Stan na koniec roku 2023
brak	0,00	0,00
brak	0,00	0,00
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
brak	0,00	0,00
brak	0,00	0,00
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Starostwo -1 gwarancja ubezpieczeniowa	214 760,00	214 760,00
Starostwo - 1 Gwarancja bankowa	11 370,45	11 370,45
ZSZO im KZL - kaucja za wynajęty lokal mieszkalny	649,54	0
RAZEM	226 779,99	226 130,45

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tytuł świadczenia	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe i inne	569 717,62
Odprawy w związku z powołaniem do wojska	-
Nagrody jubileuszowe	738 545,20
Ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	30 903,15
Refundacja kosztów zakupu okularów	18 909,49
Ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych	21 509,95
Inne: m.in. środki ochrony pracowniczej, ekwiwalent za pranie odzieży, ręczniki, herbata, nagrody specjalne dla nauczycieli Ministra Edukacji i Nauki z okazji 250-lecia KEN, nagrody Kuratora Oświaty, dodatki wiejskie, świadczenie na start dla nauczycieli	573 824,33
Razem	1 953 409,74

1.16. Inne informacje

Od 1.01.2023 do 31.12.2023 jednostki planowały dochody budżetowe w kwocie netto w danym paragrafie dochodów budżetowych i przekazywały wykonane dochody netto na rachunek budżetu powiatu. Wpływy jednostek z tytułu VAT należnego były przekazywane do Starostwa Powiatowego w Lubaniu. Podatek do zapłaty wynikający ze zbiorczego pliku był regulowany przez Starostwo jako jednostkę obsługującą Powiat. VAT naliczony potrącony z VAT należny był księgowany na dochody Powiatu. Wydatki jednostki planowały i księgowały w kwotach brutto i otrzymywały z powiatu środki na wydatki w kwotach brutto. Na dzień 31.12.2023 stan rachunków VAT poszczególnych jednostek wynosił 0,00 zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dokonywano odpisów

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia (we własnym zakresie) w roku 2022			Koszt wytworzenia (we własnym zakresie) w roku 2023			Informacje dodatkowe
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe	
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	jednostki nie wytwarzały we własnym zakresie środków trwałych ani środków trwałych w budowie
Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości		8 145,98
z tego:	W Szkole Muzycznej - odszkodowanie za uszkodzone mienie	8 145,98
Przychody, które wystąpiły incydentalnie		55 088,53
z tego:	w ZSZO im KZL - zwrot z tytułu korekty ceny energii elektrycznej za okres lata 2022-2023	10 993,17
	W ZSP im. AM - otrzymane nieodpłatnie pozostałe środki trwałe 2594,07 zł, otrzymane nieodpłatnie zbiory biblioteczne 61,50, zwroty z lat ubiegłych wynikające z wprowadzenia rządowej tarczy solidarnościowej 20.146,89 zł, nagroda Dolnośląskiego Kuratora Oświaty 6.052,50 zł, różnice kursowe 3.503,90 zł	32 358,86
	W ZSE-M - odszkodowanie za uszkodzone mienie	3 590,52
	W Szkole Muzycznej - odszkodowanie za uszkodzone mienie	8 145,98
Koszty o nadzwyczajnej wartości		-
	brak	-
Koszty, które wystąpiły incydentalnie		16 175,68
z tego:	W ZSP im. AM - różnice kursowe dot. projektów	285,16
	W ZSE-M - remonty - 2.999,40 zł, odtworzenie uszkodzonego mienia - 5.663,50 zł	15 890,52

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

Opis	Kwota
brak	0

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

brak

Z up. Skarbnika Powiatu

(główny księgowy)
Naczelnik Wydziału Budżetu i Finansów

30 KWI. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

Przewodniczący Zarządu

(kierownik jednostki)
Wojciech Czarniecki