


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Drawski PI.E.Orzeszkowej 3 78-500 DRAWSKO POMORSKIE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat drawski sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 518ACCC9B5767C26 
Numer identyfikacyjny REGON 330920765		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 992 947,06	8 994 055,86	I Zobowiązania	27 942 321,97	31 169 287,71
I.1 Środki pieniężne	8 992 947,06	8 994 055,86	I.1 Zobowiązania finansowe	27 805 894,00	31 005 894,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 868 419,41	8 886 243,68	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 700 000,00	1 700 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	124 527,65	107 812,18	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	26 105 894,00	29 305 894,00
II Należności i rozliczenia	11 726,50	9 713,94	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	118 290,87	150 736,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	18 137,10	12 657,71
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-23 289 694,41	-27 538 860,91
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 596 570,21	-4 249 166,50
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	11 726,50	9 713,94	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 596 570,21	-4 249 166,50
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-18 693 124,20	-23 289 694,41
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 352 046,00	5 373 343,00

Joanna Kazimiera Andrykowska
skarbnik

2024-04-29

rok, miesiąc, dzień

Waldemar Krzysztof Włodarczyk
Stanisław Cybula
Zbigniew Józef Dudor
Marek Zdzisław Tobiszewski
zarząd

BeSTia

518ACCC9B5767C26

Strona 1 z 3

Suma aktywów	9 004 673,56	9 003 769,80	Suma pasywów	9 004 673,56	9 003 769,80

Joanna Kazimiera Andrykowska
skarbnik

2024-04-29

rok, miesiąc, dzień

Waldemar Krzysztof Włodarczyk
Stanisław Cybula
Zbigniew Józef Dudor
Marek Zdzisław Tobiszewski
zarząd

BeSTia

518ACCC9B5767C26

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Joanna Kazimiera Andrykowska

skarbnik

2024-04-29

rok, miesiąc, dzień

Waldemar Krzysztof Włodarczyk
Stanisław Cybula
Zbigniew Józef Dudor
Marek Zdzisław Tobiszewski

zarząd

BeSTia

518ACCC9B5767C26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Drawski Pl.E.Orzeszkowej 3 78-500 DRAWSKO POMORSKIE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego F7B909E2D96D36C4 
Numer identyfikacyjny REGON 330920765	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	234 820 668,81	228 850 022,34	A Fundusz	229 220 220,53	220 263 984,06
A.I Wartości niematerialne i prawne	107 938,67	342 884,78	A.I Fundusz jednostki	227 607 248,90	220 458 519,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	233 018 225,63	226 740 182,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 612 971,63	-194 535,92
A.II.1 Środki trwałe	230 706 033,79	222 531 770,01	A.II.1 Zysk netto (+)	82 828 398,47	91 564 653,17
A.II.1.1 Grunty	12 952 661,79	12 946 229,79	A.II.2 Strata netto (-)	-81 215 426,84	-91 759 189,09
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	214 800 886,63	206 556 600,87	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 502 243,14	1 554 770,37	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 038 228,37	1 143 501,09	C Państwowe fundusze celowe	4 882 904,37	3 649 315,36
A.II.1.5 Inne środki trwałe	412 013,86	330 667,89	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 006 741,02	12 160 192,18
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 312 191,84	4 208 412,73	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	8 749 077,86	11 860 793,76
A.III Należności długoterminowe	212 704,51	285 154,82	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	822 733,60	1 557 094,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 481 800,00	1 481 800,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	423 162,39	447 998,88
A.IV.1 Akcje i udziały	1 481 800,00	1 481 800,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 622 712,16	2 715 934,56
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 871 440,16	4 851 129,95

Stanisław Cybula
Waldemar Krzysztof Włodarczyk
Marek Zdzisław Tobiszewski
Zbigniew Józef Dudor
(kierownik jednostki)

Joanna Kazimiera Andrykowska
(główny księgowy)

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

F7B909E2D96D36C4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	256 985,91	190 374,98
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 067 072,55	1 373 718,07
B Aktywa obrotowe	8 289 197,11	7 223 469,26	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	218 855,35	364 216,65	D.II.8 Fundusze specjalne	684 971,09	724 543,01
B.I.1 Materiały	218 855,35	364 216,65	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	684 971,09	724 543,01
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	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	257 663,16	299 398,42
B.II Należności krótkoterminowe	1 740 351,70	1 462 103,43			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	401 194,86	292 506,63			
B.II.2 Należności od budżetów	4 291,22	6 452,84			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 334 865,62	1 163 143,96			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 244 905,06	5 397 149,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 238 877,23	1 597 295,17			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	5 006 027,83	3 799 854,01			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Stanisław Cybuła
Waldemar Krzysztof Włodarczyk
Marek Zdzisław Tobiszewski
Zbigniew Józef Dudor
(kierownik jednostki)

Joanna Kazimiera Andrykowska
(główny księgowy)

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

F7B909E2D96D36C4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	85 085,00	0,00			
Suma aktywów	243 109 865,92	236 073 491,60	Suma pasywów	243 109 865,92	236 073 491,60

Joanna Kazimiera Andrykowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

F7B909E2D96D36C4

Stanisław Cybuła
Waldemar Krzysztof Włodarczyk
Marek Zdzisław Tobiszewski
Zbigniew Józef Dudor
(kierownik jednostki)

Joanna Kazimiera Andrykowska
(główny księgowy)


BeSTia

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

F7B909E2D96D36C4

Stanisław Cybula
Waldemar Krzysztof Włodarczyk
Marek Zdzisław Tobiszewski
Zbigniew Józef Dudor
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Drawski Pl.E.Orzeszkowej 3 78-500 DRAWSKO POMORSKIE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 330920765		Wysłać bez pisma przewodniego C87015D48715D899 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	110 659 098,16	122 547 350,68	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	110 659 098,16	122 547 350,68	
B. Koszty działalności operacyjnej	109 529 724,35	122 915 270,62	
B.I. Amortyzacja	15 253 496,59	15 993 034,33	
B.II. Zużycie materiałów i energii	9 154 165,16	10 084 156,60	
B.III. Usługi obce	8 771 270,08	9 685 592,60	
B.IV. Podatki i opłaty	301 739,00	352 809,26	
B.V. Wynagrodzenia	55 448 474,48	65 313 342,50	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13 348 616,56	16 359 281,09	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 088 907,43	1 057 633,27	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 117 523,79	3 996 098,21	
B.X. Pozostałe obciążenia	45 531,26	73 322,76	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 129 373,81	-367 919,94	
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 354 933,81	4 734 732,91	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	4 354 933,81	4 734 732,91	

Zbigniew Józef Dudor
Stanisław Cybula
Waldemar Krzysztof Włodarczyk
Marek Zdzisław Tobiszewski
kierownik jednostki

Joanna Kazimiera Andrykowska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 345 290,98	2 442 762,80
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	2 345 290,98	2 442 762,80
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 139 016,64	1 924 050,17
G.	Przychody finansowe	141 133,83	187 560,19
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	140 856,83	187 204,81
G.III.	Inne	277,00	355,38
H.	Koszty finansowe	1 667 178,84	2 306 146,28
H.I.	Odsetki	1 607 292,18	2 104 953,74
H.II.	Inne	59 886,66	201 192,54
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 612 971,63	-194 535,92
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)	1 612 971,63	-194 535,92

Joanna Kazimiera Andrykowska
główny księgowy


2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Józef Dudor
Stanisław Cybula
Waldemar Krzysztof Włodarczyk
Marek Zdzisław Tobiszewski
kierownik jednostki

Joanna Kazimiera Andrykowska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Józef Dudor
Stanisław Cybula
Waldemar Krzysztof Włodarczyk
Marek Zdzisław Tobiszewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Drawski Pl.E.Orzeszkowej 3 78-500 DRAWSKO POMORSKIE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 330920765		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 4E6ECD1502FA151E 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	225 608 221,33	227 607 248,90	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	215 969 662,36	226 762 319,92	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	83 952 813,27	82 828 398,47	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	120 310 933,14	132 553 228,75	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	11 184 194,26	9 562 038,66	
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	150 445,30	1 321 699,74	
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	371 276,39	496 954,30	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	213 940 634,79	233 911 048,84	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	76 915 501,32	81 215 426,84	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	115 986 281,84	128 672 774,75	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	20 862 570,52	21 687 963,37	
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	174 310,53	2 334 584,05	
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	1 970,58	299,83	

Joanna Kazimiera Andrykowska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Zdzisław Tobiszewski
Waldemar Krzysztof Włodarczyk
Zbigniew Józef Dudor
Stanisław Cybuła
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	227 607 248,90	220 458 519,98
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 612 971,63	-194 535,92
III.1.	zysk netto (+)	82 828 398,47	91 564 653,17
III.2.	strata netto (-)	-81 215 426,84	-91 759 189,09
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	229 220 220,53	220 263 984,06

Joanna Kazimiera Andrykowska
główny księgowy


2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Zdzisław Tobiszewski
Waldemar Krzysztof Włodarczyk
Zbigniew Józef Dudor
Stanisław Cybuła
kierownik jednostki

Joanna Kazimiera Andrykowska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Zdzisław Tobiszewski
Waldemar Krzysztof Włodarczyk
Zbigniew Józef Dudor
Stanisław Cybuła
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Drawski Pl.E.Orzeszkowej 3 78-500 DRAWSKO POMORSKIE	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 330920765		<p style="text-align: center;">5CB5DD83DEEED8AD</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Kazimiera Andrykowska
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Marek Zdzisław Tobiszewski
Stanisław Cybula
Zbigniew Józef Dudor
Waldemar Krzysztof Włodarczyk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Kazimiera Andrykowska
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Marek Zdzisław Tobiszewski
Stanisław Cybula
Zbigniew Józef Dudor
Waldemar Krzysztof Włodarczyk
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	POWIAT DRAWSKI
1.1	nazwę jednostki
	POWIAT DRAWSKI
1.2	siedzibę jednostki
	PLAC ELIZY ORZESZKOWEJ 3
1.3	adres jednostki
	78-500 DRAWSKO POMORSKIE, PLAC ELIZY ORZESZKOWEJ 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	JEDNOSTKA SAMORZADU TERYTORIALNEGO
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023- 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

	<p>Sprawozdanie zbiorcze jednostek organizacyjnych Powiatu Drawskiego</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Starostwo Powiatowe w Drawsku Pomorskim 2. Powiatowy Dzienny Dom Samopomocy w Drawsku Pomorskim 3. Zespół Szkół w Kaliszu Pomorskim 4. Zespół Szkół w Czaplunku 5. Zespół Placówek Edukacyjno - Terapeutycznych w Bobrowie 6. Zespół Szkół w Złocięcu 7. Dom Pomocy Społecznej w Darskowie 8. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Drawsku Pomorskim 9. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Drawsku Pomorskim 10. Placówka Opiekuńczo- Wychowawcza w Drawsku Pomorskim 11. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Czaplunku 12. Zespół Szkół w Drawsku Pomorskim 13. Zarząd Dróg Powiatowych w Drawsku Pomorskim 14. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Drawsku Pomorskim 15. Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego 16. Powiatowy Urząd Pracy w Drawsku Pomorskim 17. Poradnia Psychologiczna Pedagogiczna w Drawsku Pomorskim
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się od 1 stycznia , a kończy dnia 31 grudnia.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wartości .</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych , dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Natomiast dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł stosuje się stawkę 20%</p>

	<p>Składniki majątkowe o wartości powyżej 300 zł brutto ale nie wyższej niż 1.000 brutto nie są uznawane za środki trwałe , ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania , ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ewidencji pozabilansowej.</p> <p>Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej do zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności .</p> <p>Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>Pożyczki i kredyty bankowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej do zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne, kapitały(fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
II.	
1.	
1.1.	<p>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</p>

1. ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej 4+5+6	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej 8+9+10	Wartość początkowa Stan na koniec roku obrotowego 3+7-11
			Przychody	Przemieszczenia	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	1 750 748,82	65 161,14	289 003,26	0,00	354 164,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2 104 913,22
2	Grunty	12 952 661,79	106 632,00	0,00	0,00	106 632,00	106 632,00	0,00	6 432,00	113 064,00	12 946 229,79
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	371 704 397,09	12 910 744,93	6 458 918,76	0,00	19 369 663,69	13 545 370,05	362 358,13	0,00	13 907 728,18	377 166 332,60
4	Urządzenia techniczne i maszyny	11 120 588,61	208 656,01	596 389,33	21 800,00	826 845,34	225 571,82	180 268,37	0,00	405 840,19	11 541 593,76
5	Środki transportu	3 532 747,73	417 099,98	417 099,98	0,00	834 199,96	417 099,98	193 837,99	21 800,00	632 737,97	3 734 209,72
6	Inne środki trwałe	12 303 542,16	810 110,97	214 484,07	0,00	1 024 595,04	41 607,74	804 574 574,35	248 429,12	1 094 611,22	12 233 525,98
	Razem	413 364 686,20	15 518 405,03	7 975 895,40	21 800,00	22 516 100,43	14 336 281,59	1 541 038,84	276 661,12	16 153 981,56	419 726 805,07

2. ZMIANY STANU UMORZEŃ/AMORTYZACJI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzeń 4+5+6	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego 3+7-8
			aktualizacja	Umorzenie rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	1 642 810,15	0,00	119 218,29	0,00	119 218,29	0,00	1 762 028,44
2	Grunty							
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 903 510,46	0,00	16 570 586,37	829 602,35	17 400 188,72	3 693 967,45	170 609 731,73
4	Urządzenia techniczne i maszyny	9 618 345,47	0,00	784 295,87	0,00	784 295,87	415 817,95	9 986 823,39
5	Środki transportu	2 494 519,36	0,00	290 027,26	0,00	290 027,26	193 837,99	2 590 708,63
6	Inne środki trwałe	11 891 528,30	0,00	1 097 683,15	5 500,00	1 103 183,15	1 091 853,36	11 902 858,09
	Razem	182 550 713,74	0,00	18 861 810,94	835 102,35	19 696 913,29	5 395 476,75	196 852 150,28

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

-

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																					
	-																																																					
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																																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa według KŚT</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego 3+4-5</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Gr 4</td> <td>666 888,73</td> <td></td> <td>15 510,04</td> <td>651 378,69</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Gr 6</td> <td>167 368,79</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>167 368,79</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Gr 7</td> <td>5 463 052,80</td> <td>1 099 620,00</td> <td>0</td> <td>6 562 672,80</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Gr 8</td> <td>9 601,50</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>9 601,50</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>6 306 911,82</td> <td>1 099 620,00</td> <td>15 510,04</td> <td>7 391 021,78</td> </tr> </tbody> </table>										Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 3+4-5	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1	Gr 4	666 888,73		15 510,04	651 378,69	2	Gr 6	167 368,79	0,00	0,00	167 368,79	3	Gr 7	5 463 052,80	1 099 620,00	0	6 562 672,80	4	Gr 8	9 601,50	0	0	9 601,50		Razem	6 306 911,82	1 099 620,00	15 510,04	7 391 021,78
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 3+4-5																																																	
			zwiększenia	zmniejszenia																																																		
1	2	3	4	5	6																																																	
1	Gr 4	666 888,73		15 510,04	651 378,69																																																	
2	Gr 6	167 368,79	0,00	0,00	167 368,79																																																	
3	Gr 7	5 463 052,80	1 099 620,00	0	6 562 672,80																																																	
4	Gr 8	9 601,50	0	0	9 601,50																																																	
	Razem	6 306 911,82	1 099 620,00	15 510,04	7 391 021,78																																																	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zwiększenia</th> <th colspan="2">Zmniejszenia</th> <th colspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>liczba</th> <th>wartość</th> <th>liczba</th> <th>wartość</th> <th>liczba</th> <th>wartość</th> <th>liczba</th> <th>wartość</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Udziały PKS Złocieniec</td> <td>14 818</td> <td>1 481 800,00</td> <td>0</td> <td>0,00</td> <td>0</td> <td>0,00</td> <td>14 818</td> <td>1 481 800,00</td> </tr> </tbody> </table>										Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	1	Udziały PKS Złocieniec	14 818	1 481 800,00	0	0,00	0	0,00	14 818	1 481 800,00						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego																																														
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość																																													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10																																													
1	Udziały PKS Złocieniec	14 818	1 481 800,00	0	0,00	0	0,00	14 818	1 481 800,00																																													
	Powiat Drawski posiada udziały w spółce PKS Złocieniec.																																																					

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)																																																									
	<table border="1" data-bbox="297 475 2074 778"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązane</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>Pozostałe należności</td> <td>842 189,78</td> <td>30 418,10</td> <td>7 140,96</td> <td>8 569,20</td> <td>856 897,72</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Należności z tyt. dostaw towarów i usług</td> <td>275 244,42</td> <td>75 261,40</td> <td>29 434,42</td> <td>623,04</td> <td>320 448,36</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Nienależne świadczenia PCPR</td> <td>183 541,01</td> <td>98 012,45</td> <td>0,00</td> <td>469,99</td> <td>281 083,47</td> </tr> <tr> <td></td> <td>PUP FP</td> <td>161 303,43</td> <td>16 294,45</td> <td>0,00</td> <td>16 737,51</td> <td>160 860,37</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>1 462 278,64</td> <td>219 986,40</td> <td>36 575,38</td> <td>26 399,74</td> <td>1 619 289,92</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	1	2	3	4	5	6	7		Pozostałe należności	842 189,78	30 418,10	7 140,96	8 569,20	856 897,72		Należności z tyt. dostaw towarów i usług	275 244,42	75 261,40	29 434,42	623,04	320 448,36		Nienależne świadczenia PCPR	183 541,01	98 012,45	0,00	469,99	281 083,47		PUP FP	161 303,43	16 294,45	0,00	16 737,51	160 860,37		Razem	1 462 278,64	219 986,40	36 575,38	26 399,74	1 619 289,92
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																				
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane																																																					
1	2	3	4	5	6	7																																																				
	Pozostałe należności	842 189,78	30 418,10	7 140,96	8 569,20	856 897,72																																																				
	Należności z tyt. dostaw towarów i usług	275 244,42	75 261,40	29 434,42	623,04	320 448,36																																																				
	Nienależne świadczenia PCPR	183 541,01	98 012,45	0,00	469,99	281 083,47																																																				
	PUP FP	161 303,43	16 294,45	0,00	16 737,51	160 860,37																																																				
	Razem	1 462 278,64	219 986,40	36 575,38	26 399,74	1 619 289,92																																																				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																									
	<p>Suma rezerw na 01.01.2023r. 740 000,00</p> <p>Rezerwa ogólna – 251 646,00</p> <p>Rezerwa zarządzania kryzysowego – 183 354,00</p> <p>Rezerwa na zadania z zakresu pomocy rodzinie – 50 000,00</p> <p>Rezerwa inwestycyjna – 305 000,00</p> <p>W trakcie roku budżetowego nastąpiło zmniejszenie planu rezerw o kwotę 556 646,00 zł. W wyniku zmniejszeń nastąpiło rozwiązanie rezerw oprócz rezerwy zarządzania kryzysowego której stan na koniec 2023 r wyniósł 183 354,00 zł</p>																																																									
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																									
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																									
	<table border="1" data-bbox="297 1385 1503 1465"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> </tr> </thead> </table>						Lp.	Wyszczególnienie	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1	2	3	4																																												
Lp.	Wyszczególnienie	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																																							
1	2	3	4																																																							

	1	Kredyty	4 300 000,00	4 400 000,00
	2	Obligacje	800 000,00	700 000,00
		Razem	5 100 000,00	5 100 000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat			
	Lp.	Wyszczególnienie	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	1	2	5	6
	1	Kredyty	3 000 000,00	3 000 000,00
	2	Obligacje	400 000,00	400 000,00
		Razem	3 400 000,00	3 400 000,00
c)	powyżej 5 lat			
	Lp.	Wyszczególnienie	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	1	2	7	8
	1	Kredyty	11 405 894,00	9 905 894,00
	2	Obligacje	7 900 000,00	12 600 000,00
		Razem	19 305 894,00	22 505 894,00
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			
	-			
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	-			

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Lp.	Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	3+4-5
	1	2	3	4	5	6
	1	Weksle bankowe i projektowe	42 479 314,75	0,00	0,00	42 479 314,75
		Razem	42 479 314,75	0,00	0,00	42 479 314,75
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					
	Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (rozłożone na raty w drodze decyzji bądź aktu notarialnego należności z tytułu sprzedaży lub przekształcenia na własność prawa użytkowania wieczystego gruntu)	257 663,16	196 873,44	238 608,70	299 398,42
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					

	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych w roku 2023
	1	2	3
	1	Świadczenia pracownicze	1 217 517,85
	*	z tytułu odpraw w związku z przejściem na emeryturę	433 777,17
		z tytułu nagród jubileuszowych	783 740,68
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	-		
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		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych w roku 2022
	1	2	3
	1	Świadczenia pracownicze	1 217 517,85
	*	z tytułu odpraw w związku z przejściem na emeryturę	433 777,17
		z tytułu nagród jubileuszowych	783 740,68

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Wartość aktywów i pasywów dotycząca Państwowych Funduszy Celowych- Fundusz Pracy</p> <p>Aktywa – 3.830.339,41</p> <p>Pasywa – 3.830.339,41</p>

Joanna Andrykowska

(Skarbnik)

2024.04.29

(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Cybula

(zarząd jednostki)