

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Ropczycko - Sędziszowski ul.Konopnickiej 5 39-100 ROPCZYCE Numer identyfikacyjny REGON 690581436	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 61704AD9EAF13462 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	267 917 233,04	275 242 574,56	A Fundusz	261 760 265,93	260 473 104,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	204 981,73	49 917,62	A.I Fundusz jednostki	257 085 741,68	252 953 423,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	267 688 514,94	267 112 849,12	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 674 524,25	7 519 681,38
A.II.1 Środki trwałe	263 176 900,50	255 750 067,54	A.II.1 Zysk netto (+)	70 092 635,90	78 115 759,64
A.II.1.1 Grunty	58 344 738,65	56 665 142,76	A.II.2 Strata netto (-)	-65 418 111,65	-70 596 078,26
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	200 935 297,30	196 250 386,53	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 321 118,82	1 807 599,08	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	884 803,53	598 802,94	C Państwowe fundusze celowe	6 234 761,95	3 440 421,36
A.II.1.5 Inne środki trwałe	690 942,20	428 136,23	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 313 319,19	17 920 367,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 511 614,44	11 362 781,58	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	9 312 664,52	9 848 311,83
A.III Należności długoterminowe	23 736,37	8 079 807,82	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	589 906,11	712 550,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	349 326,00	257 686,27
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 296 837,27	2 255 224,98
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 097 299,32	4 464 251,89

Witold Dariałak
Bernadeta Dorota Frysztak
Sławomir Bezara
Andrzej Bączkowski
(kierownik jednostki)

Jacek Stanisław Worowski
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
61704AD9EAF13462

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	29 686,24	23 862,62
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 206 812,92	1 350 588,03
B Aktywa obrotowe	9 391 114,03	6 591 318,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	8 623,53	50 197,79
B.I Zapasy	475 105,96	608 190,68	D.II.8 Fundusze specjalne	734 173,13	733 950,25
B.I.1 Materiały	468 586,16	599 577,30	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	734 173,13	733 950,25
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	6 519,80	8 613,38	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	654,67	8 072 055,52
B.II Należności krótkoterminowe	877 335,23	1 015 669,54			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 108,45	57 943,59			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	875 226,78	957 725,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 723 937,25	4 964 363,72			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 517 078,94	1 732 076,81			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	6 204 312,98	3 230 294,11			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 545,33	1 992,80			
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			

Witold Darlak
Bernadeta Dorota Frysztak
Sławomir Bezara
Andrzej Bączkowski
(kierownik jednostki)

Jacek Stanisław Worowski
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
61704AD9EAF13462

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	314 735,59	3 095,00			
Suma aktywów	277 308 347,07	281 833 893,50	Suma pasywów	277 308 347,07	281 833 893,50

Jacek Stanisław Worowski
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
61704AD9EAF13462

Witold Darlak
Bernadeta Dorota Fryszak
Sławomir Bezara
Andrzej Bączkowski
(kierownik jednostki)

Jacek Stanisław Worowski
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
61704AD9EAF13462

Witold Darlak
Bernadeta Dorota Frysztak
Sławomir Bezara
Andrzej Bączkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Ropczycko - Sędziszowski ul.Konopnickiej 5 39-100 ROPCZYCE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 690581436		8FC7D7B88FCAAD60 

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	13 819 790,60

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bernadeta Dorota Frysztak
Sławomir Bezara
Witold Darlak
Andrzej Bączkowski
(kierownik jednostki)

Jacek Stanisław Worowski
(główny księgowy)

2023.04.27
rok mies. dzień

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jacek Stanisław Worowski
(główny księgowy)

2023.04.27
rok mies. dzień

Bernadeta Dorota Fryszak
Sławomir Bezara
Witold Darlak
Andrzej Bączkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Ropczycko - Sędziszowski ul. Konopnickiej 5 39-100 ROPCZYCE Numer identyfikacyjny REGON 690581436	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 72D53641E756C88A 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	107 731 094,96	117 362 415,95
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 266 461,30	2 386 733,50
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-4 344,58	2 093,58
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	44 038,10	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	105 424 940,14	114 973 588,87
B. Koszty działalności operacyjnej	102 493 776,42	109 982 794,63
B.I. Amortyzacja	15 657 480,63	16 402 409,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 685 469,04	7 528 200,52
B.III. Usługi obce	5 755 835,17	6 183 954,65
B.IV. Podatki i opłaty	138 748,30	132 616,92
B.V. Wynagrodzenia	56 887 843,33	61 592 922,49
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12 639 728,69	13 414 086,07
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	511 481,81	739 976,69
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 217 189,45	3 988 628,29
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	5 237 318,54	7 379 621,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	344 359,05	440 871,41
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	344 359,05	440 871,41

Jacek Stanisław Worowski
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bączkowski
Sławomir Bezara
Witold Darlak
Bernadeta Dorota Frysztak
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	61 265,81	67 781,89
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	61 265,81	67 781,89
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 520 411,78	7 752 710,84
G.	Przychody finansowe	61 902,01	883 836,69
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	60 966,95	881 701,96
G.III.	Inne	935,06	2 134,73
H.	Koszty finansowe	907 789,54	1 116 866,15
H.I.	Odsetki	228 228,29	1 005 638,59
H.II.	Inne	679 561,25	111 227,56
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 674 524,25	7 519 681,38
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)	4 674 524,25	7 519 681,38

Jacek Stanisław Worowski
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bączkowski
Sławomir Bezara
Witold Darlak
Bernadeta Dorota Frysztak
kierownik jednostki

Jacek Stanisław Worowski
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bączkowski
Sławomir Bezara
Witold Darlak
Bernadeta Dorota Frysztak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Ropczycko - Sędziszowski ul.Konopnickiej 5 39-100 ROPCZYCE Numer identyfikacyjny REGON 690581436	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 8C09B8F2E34FF6F6 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	256 517 288,27	257 085 741,68
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	191 969 239,48	214 997 898,22
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	66 369 841,09	70 092 635,90
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	107 374 645,37	115 024 707,33
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	17 058 053,43	17 212 735,38
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	101 007,50	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 065 692,09	9 960 363,09
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	0,00	2 707 456,52
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	191 400 786,07	219 130 216,49
I.2.1. Strata za rok ubiegły	61 110 798,57	65 418 111,65
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	108 273 545,60	118 356 261,35
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	20 089 473,38	21 021 393,47
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	1 902 942,44	4 478 636,02
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	24 026,08	9 855 814,00

Jacek Stanisław Worowski
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Witold Darlak
Bernadeta Dorota Frysztak
Sławomir Bezara
Andrzej Bączkowski
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	257 085 741,68	252 953 423,41
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 674 524,25	7 475 681,38
III.1.	zysk netto (+)	70 092 635,90	78 115 759,64
III.2.	strata netto (-)	-65 418 111,65	-70 640 078,26
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	261 760 265,93	260 429 104,79

Jacek Stanisław Worowski
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Witold Darlak
Bernadeta Dorota Frysztak
Sławomir Bezara
Andrzej Bączkowski
kierownik jednostki

Jacek Stanisław Worowski
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Witold Darlak
Bernadeta Dorota Fryszlak
Sławomir Bezara
Andrzej Bączkowski
kierownik jednostki

Powiat Ropczycko – Sędziszowski
ul. Konopnickiej 5
39-100 Ropczyce

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki

Powiat Ropczycko – Sędziszowski

1.2. siedzibę jednostki

Ropczyce

1.3. adres jednostki

ul. Konopnickiej 5, 39-100 Ropczyce

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym. Do najważniejszych zadań należy zaliczyć zadania w zakresie: edukacji publicznej, promocji i ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, polityki prorodzinnej, wspierania osób niepełnosprawnych, transportu zbiorowego i dróg publicznych, kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, kultury fizycznej i sportu, geodezji, kartografii i katastru, gospodarki nieruchomościami, administracji architektoniczno-budowlanej, gospodarki wodnej, ochrony środowiska i przyrody, rolnictwa, leśnictwa, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, ochrony przeciwpowodziowej i przeciwpożarowej, przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy, ochrony praw konsumenta, utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, obronności, promocji powiatu, współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz innych podmiotów wymienionych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Powyższe zadania Powiat realizuje przy udziale Starostwa Powiatowego i podległych jednostek organizacyjnych.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Niniejszym sprawozdaniem finansowym objęty jest rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wynikające z jednostkowych sprawozdań finansowych następujących jednostek budżetowych:

- Starostwa Powiatowego w Ropczycach, ul. Konopnickiej 5, 39-100 Ropczyce,
- Zespołu Szkół im. ks. dra Jana Zwierza w Ropczycach, ul. Mickiewicza 14,
- Zespołu Szkół Agro-Technicznych im. Wincentego – Witosa w Ropczycach, ul. Mickiewicza 13,
- Zespołu Szkół Technicznych im. prof. Karola Olszewskiego w Sędziszowie Młp., ul. Wyspiańskiego 2,
- Liceum Ogólnokształcącego im. ks. Piotra Skargi w Sędziszowie Młp., ul. Fabryczna 5,
- Liceum Ogólnokształcącego im. Tadeusza Kościuszki w Ropczycach, ul. Mickiewicza 12,
- Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Ropczycach, ul. Wyszyńskiego 14,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Ropczycach, ul. Konopnickiej 3,
- Domu Pomocy Społecznej w Lubzinie, Lubzina 47,
- Domu Pomocy Społecznej im. Świętego Jana Pawła II w Rudzie, Ruda 102,
- Powiatowego Urzędu Pracy w Ropczycach, ul. Najświętszej Marii Panny 2,
- Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Ropczycach, ul. Św. Floriana 6,
- Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Ropczycach, ul. Konopnickiej 5,
- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Ropczycach, ul. Konopnickiej 3.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości i rozporządzenia 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 i są stosowane w sposób ciągły przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów na kontach zespołu 4. Wynik ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych i groszach.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w szczególności;

1. Zasady wyceny występujących w jednostce aktywów trwałych;

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

2. Zasady wyceny występujących w jednostce aktywów obrotowych

- zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu,
- należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o dokonane odpisy aktualizacyjne,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej.

3. Zasady wyceny występujących w jednostce funduszy i zobowiązań;

- fundusze wycenia się w wartości nominalnej,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Do środków trwałych zalicza się składniki majątkowe, jeżeli ich jednostkowa wartość początkowa wg cen zakupu przekracza wielkość ustaloną w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000,00 zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej niż 10 000,00 zł umarza się stopniowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania umarzane są jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.

5. inne informacje

W łącznym sprawozdaniu finansowym dokonano wzajemnych wyłączeń w zakresie należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w obrębie jednostek budżetowych objętych ww. sprawozdaniem. Dokonane wyłączenia zostały ujęte w odrębnych załącznikach.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - okres sprawozdawczy 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	1 783 861,02	0,00	105 330,13	0,00	105 330,13	0,00	189 558,44	0,00	189 558,44	1 699 632,71
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	1 508 305,10	0,00	58 934,63	0,00	58 934,63	0,00	189 038,44	0,00	189 038,44	1 378 201,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	275 555,92	0,00	46 395,50	0,00	46 395,50	0,00	520,00	0,00	520,00	321 431,42
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	459 603 985,83	2 457 222,27	11 877 524,59	6 614 175,74	20 948 922,60	559 383,00	1 206 890,00	9 956 729,80	11 723 002,80	468 829 905,63
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	459 603 985,83	2 457 222,27	11 877 524,59	6 614 175,74	20 948 922,60	559 383,00	1 206 890,00	9 956 729,80	11 723 002,80	468 829 905,63
2.1.	Grunt, w tym;	58 222 338,65	2 457 222,27	5 614 212,00	0,00	8 071 434,27	542 409,00	0,00	9 086 221,16	9 628 630,16	56 665 142,76
2.1.1.	Grunt, stanowiące własność JST	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	356 581 390,06	0,00	4 317 238,01	6 614 175,74	10 931 413,75	0,00	4 364,78	843 441,26	847 806,04	366 664 997,77
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 400 199,95	0,00	188 912,50	0,00	188 912,50	16 974,00	471 983,96	0,00	488 957,96	11 100 154,49
2.4.	Środki transportu	5 753 726,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 561,34	27 067,38	57 628,72	5 696 097,44
2.5.	Inne środki trwałe	27 646 331,01	0,00	1 757 162,08	0,00	1 757 162,08	0,00	699 979,92	0,00	699 979,92	28 703 513,17

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - okres sprawozdawczy 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych	inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 +1.2)	1 578 879,29	0,00	256 954,24	0,00	256 954,24	0,00	186 118,44	0,00	186 118,44	1 649 715,09
I.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	1 303 323,37	0,00	210 558,74	0,00	210 558,74	0,00	185 598,44	0,00	185 598,44	1 328 283,67
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	275 555,92	0,00	46 395,50	0,00	46 395,50	0,00	520,00	0,00	520,00	321 431,42
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	196 549 485,33	0,00	18 378 401,63	33 813,00	18 412 214,63	0,00	1 202 991,75	663 225,75	1 866 217,50	213 095 482,46
2.	Razem środki trwałe (2.1 +2.2+2.3+2.4+2.5)	196 549 485,33	0,00	18 378 401,63	33 813,00	18 412 214,63	0,00	1 202 991,75	663 225,75	1 866 217,50	213 095 482,46
2.1.	Grupy, w tym:	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2.1.1.	Grupy stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	155 646 092,76	0,00	15 405 143,38	0,00	15 405 143,38	0,00	466,53	636 158,37	636 624,90	170 414 611,24
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 079 081,13	0,00	701 102,61	0,00	701 102,61	15 644,37	471 983,96	0,00	487 628,33	9 292 555,41
2.4.	Środki transportu	4 868 922,63	0,00	286 000,59	0,00	286 000,59	0,00	30 561,34	27 067,38	57 628,72	5 097 294,50
2.5.	Inne środki trwałe	26 955 388,81	0,00	1 986 155,05	33 813,00	2 019 968,05	0,00	699 979,92	0,00	699 979,92	28 275 376,94

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

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

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

Jednostka nie dysponuje takimi danymi.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Jednostka nie dysponuje takimi danymi.

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

Nie dotyczy.

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

Jednostka nie posiada papierów wartościowych.

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)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności - okres sprawozdawczy 2022

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	347 038,19	77 194,55	0,00	139,05	139,05	424 093,69
2.	Pozostałe należności	425 529,08	43 931,89	0,00	236,10	236,10	469 224,87
Ogółem		772 567,27	121 126,44	0,00	375,15	375,15	893 318,56

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

Jednostka nie posiada danych podlegających wykazaniu.

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

Jednostka samorządu terytorialnego posiada zobowiązania finansowe długoterminowe wynikające z zaciągniętych kredytów, które wykazane zostały w Bilansie z wykonania budżetu w kwocie 14 961 060,61 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania te biorąc pod uwagę okres spłaty można przedstawić w następujący sposób;

- a) powyżej 1 roku do 3 lat - 4 475 865,81 zł,
- b) powyżej 3 do 5 lat - 3 851 272,08 zł,
- c) powyżej 5 lat - 6 633 922,72 zł.

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

Jednostka nie posiada danych do wykazania.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka nie posiada danych do wykazania.

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 4. 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 na dzień bilansowy – okres sprawozdawczy 2022

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
1.	Poręczenie kredytu obrotowego udzielonego zgodnie z Umową kredytową nr 19/0223 Zespołowi Opieki Zdrowotnej w Ropczycach. Poręczenie obejmuje kwotę kredytu wraz z odsetkami.	5 994 152,83	5 520 639,82
2.	Poręczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego zgodnie z Umową kredytową nr 19/0024 Zespołowi Opieki Zdrowotnej w Ropczycach. Poręczenie obejmuje kwotę kredytu wraz z odsetkami.	9 009 420,28	8 299 150,78
Ogółem		15 003 573,11	13 819 790,60

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

Tabela 5. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe jednostek budżetowych - okres sprawozdawczy 2022

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	314 735,59	3 095,00
1.1.	Polisa na ubezpieczenie samochodów	3 180,00	3 095,00
1.2.	Polisa na ubezpieczenie mienia	0,00	0,00
1.3.	Centrum Wspierania Edukacji i Przedsiębiorczości	102 181,93	0,00
1.4.	Kauno Rajono Švietimo Centras	54 721,46	0,00
1.5.	Agrupamento de escolas de moure eriberia do nevias	17 594,19	0,00
1.6.	Casa corpului didactic teleorman	51 132,27	0,00
1.7.	Labc s.r.l socjenta a responsabilit alimitata	85 925,74	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	654,67	8 072 055,52
4.1.	Należności długoterminowe	654,67	8 072 055,52
Ogółem		315 390,26	8 075 150,52

Ponadto w bilansie z wykonania budżetu w pozycji rozliczenia międzyokresowe wykazana została kwota 3 591 928,00 zł obejmująca przekazane w grudniu 2022 roku środki subwencji oświatowej i dotacji celowej dla KP PSP w Ropczycach, które zostaną zaliczone do przychodów roku 2023.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie posiada danych do wykazania.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 6. Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	1 014 676,28
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	610 825,02
3.	Świadczenia urlopowe	941 779,82
4.	Inne świadczenia pracownicze	840 822,34
Razem		3 408 103,46

1.16. inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka nie posiada danych podlegających wykazaniu.

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

Jednostka nie posiada danych do wykazania.

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

W Domu Pomocy Społecznej Św. Jana Pawła II w Rudzie wystąpiły przychody w kwocie 31 433,79 zł na koniec roku obrotowego, które jednostka zakwalifikowała do przychodów o nadzwyczajnej wartości. Są to przychody z odszkodowań od ubezpieczyciela, darowizn rzeczowych i nadpłat ZUS z lat poprzednich.

2.4. informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. inne informacje

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Jacek
Stanisław
Worowski

Elektronicznie
podpisany przez Jacek
Stanisław Worowski
Data: 2023.04.27
11:49:40 +01'00'

(główny księgowy)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Witold
Darłak

Elektronicznie podpisany przez
Witold Darłak
Data: 2023.04.27
11:51:24 +01'00'

(kierownik jednostki)

Andrzej
Bączkowski

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Bączkowski
Data: 2023.04.27
12:01:50 +01'00'

Sławomir
Bezara

Elektronicznie
podpisany przez
Sławomir Bezara
Data: 2023.04.27
12:02:41 +01'00'

Bernadeta
Dorota
Fryszak

Elektronicznie
podpisany przez
Bernadeta Dorota
Fryszak
Data: 2023.04.27
12:03:44 +01'00'