


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Powiat Opolski 1 Maja 29 45-068 Opole</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>531412585</p>		 <p>1253EFE480B67F91</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Wstęp

Powiat Opolski stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzona przez mieszkańców powiatu oraz terytorium obejmujące następujące gminy: Chrząstowice, Dąbrowa, Dobrzeń Wielki, Komprachcice, Łubniany, Murów, Niemodlin, Ozimek, Popielów, Prószków, Tarnów Opolski, Tułowice, Turawa. Siedzibą władz powiatu jest miasto Opole. Powiat posiada własny herb i flagę.

Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Samodzielność powiatu podlega ochronie sądowej. O ustroju powiatu stanowi jego statut. Powiat posiada osobowość prawną.

Organami powiatu są:

- 1) organ stanowiący i kontrolny - Rada Powiatu Opolskiego,
- 2) organ wykonawczy - Zarząd Powiatu Opolskiego.

W skład Rady Powiatu Opolskiego wchodzi 23 radnych.

podstawowy przedmiot działalności

Zarząd Powiatu Opolskiego wykonuje swoje zadania przy pomocy Starostwa Powiatowego w Opolu oraz jednostek organizacyjnych powiatu. Do jednostek organizacyjnych Powiatu Opolskiego należy zaliczyć:

- Zarząd Dróg Powiatowych w Opolu
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Opolu
- Dom Pomocy Społecznej w Prószkowie
- Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Ozimku
- Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Opolu
- Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Niemodlinie
- Dom Dziecka w Turawie
- Dom Dziecka w Opolu - Chmielowicach
- Dom Dziecka w Tarnowie Opolskim
- Zespół Szkół w Tułowicach
- Zespół Szkół w Prószkowie
- Zespół Szkół w Ozimku
- Zespół Szkół w Niemodlinie

Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym.

Do zadań publicznych powiatu należy również zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb inspekcji i straży. W związku z położeniem Powiatu Opolskiego w bezpośrednim sąsiedztwie Miasta Opola (będącego miastem na prawach powiatu), zgodnie z ustawą z dnia 13 października 1998r. - Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz. U. Nr 133, poz. 872 z późniejszymi zmianami), Miasto Opole i Powiat Opolski posiadają wspólne służby, inspekcje i straż (np. policja, straż pożarna powiatowa, stacja sanitarno-epidemiologiczna, powiatowy lekarz weterynarii) - prowadzone przez Miasto Opole. Na mocy porozumienia z dnia 31.12.1999r. pomiędzy Starostą Opolskim a Prezydentem Miasta Opola, wspólny dla Miasta Opola i dla Powiatu Opolskiego Powiatowy Urząd Pracy działa pod zwierzchnictwem prezydenta miasta na prawach powiatu. Spośród inspekcji w powiecie opolskim zadania swoje prowadzi jedynie Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Opolskiego.

Powiat może wykonywać zadania z zakresu administracji rządowej, a także powierzać w drodze porozumień realizację zadań własnych innym jednostkom samorządu terytorialnego.

Zadania powiatu nie mogą naruszać zakresu działania gmin.

W celu wykonywania zadań powiat może tworzyć jednostki organizacyjne i zawierać umowy z innymi podmiotami.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Jednostki organizacyjne Powiatu Opolskiego oraz Starostwo Powiatowe w Opolu przyjęło następujące zasady rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.
- b) składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne;
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - odzież i umundurowanie;
 - meble i dywany;
 - inwentarz żywy;
- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku

dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne/umarza się wg stawki 50%
Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia sieje według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

inne informacje

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzykresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji

-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji

-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Dodatkowe informacje i objaśnienia


Wartość środków trwałych z zasobu nieruchomości Skarbu Państwa została przeksięgowana z aktywów bilansowych na konta pozabilansowe w wyniku czego wartość środków trwałych na koniec roku 2023 zmniejszyła się o 144.861.247,48 zł

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)	Załącznik nr 1.1.
		 16324B154B076EA7
Numer identyfikacyjny REGON 531412585	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 590 771,31	0,00	100 723,55	0,00	100 723,55	0,00	8 564,22	0,00	8 564,22	1 682 930,64
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	48 478,76	0,00	22 210,01	0,00	22 210,01	0,00	0,00	810,00	810,00	69 878,77
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 639 250,07	0,00	122 933,56	0,00	122 933,56	0,00	8 564,22	810,00	9 374,22	1 752 809,41
1.1.	Grunty	199 399 072,25	0,00	1 407 624,54	1 243 252,22	2 650 876,76	1 152 852,29	0,00	145 070 142,19	146 222 994,48	55 826 954,53
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	687 686 423,75	0,00	25 312 410,59	0,00	25 312 410,59	0,00	0,00	47 000,00	47 000,00	712 951 834,34
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 378 501,75	0,00	521 833,68	27 060,00	548 893,68	0,00	285 149,40	27 060,00	312 209,40	10 615 186,03
1.4.	Środki transportu	2 731 332,02	0,00	140 066,50	249 388,70	389 455,20	13 684,68	0,00	249 388,70	263 073,38	2 857 713,84
1.5.	Inne środki trwałe	15 077 444,07	0,00	1 649 238,49	22 603,95	1 671 842,44	4 600,00	258 062,97	129 550,25	392 213,22	16 357 073,29
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	915 272 773,84	0,00	29 031 173,80	1 542 304,87	30 573 478,67	1 171 136,97	543 212,37	145 523 141,14	147 237 490,48	798 608 762,03


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 570 397,53	0,00	121 097,33	0,00	121 097,33	0,00	8 564,22	0,00	8 564,22	1 682 930,64	20 373,78	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	48 478,76	0,00	13 515,83	8 694,18	22 210,01	0,00	0,00	810,00	810,00	69 878,77	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 618 876,29	0,00	134 613,16	8 694,18	143 307,34	0,00	8 564,22	810,00	9 374,22	1 752 809,41	20 373,78	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 399 072,25	55 826 954,53
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	174 983 296,54	0,00	28 816 571,75	0,00	28 816 571,75	0,00	0,00	37 770,83	37 770,83	203 762 097,46	512 703 127,21	509 189 736,88
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 010 404,93	0,00	377 749,66	17 838,63	395 588,29	0,00	285 149,40	28 360,80	313 510,20	8 092 483,02	2 368 096,82	2 522 703,01
1.4.	Środki transportu	2 140 801,63	0,00	253 505,22	127 720,20	381 225,42	13 684,68	0,00	151 851,12	165 535,80	2 356 491,25	590 530,39	501 222,59
1.5.	Inne środki trwałe	14 720 393,41	0,00	1 255 438,61	251 687,25	1 507 125,86	4 600,00	258 062,97	70 401,08	333 064,05	15 894 455,22	357 050,66	462 618,07
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	199 854 896,51	0,00	30 703 265,24	397 246,08	31 100 511,32	18 284,68	543 212,37	288 383,83	849 880,88	230 105 526,95	715 417 877,33	568 503 235,08

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole			 2198A1AA7263A532
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
531412585			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	1 139 218,73	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	908 285,65	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	134 406,25	
4.	Środki transportu	96 526,83	
5.	Inne środki trwałe	0,00	


* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				2012329D18C53153	
531412585							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto			Załącznik nr 1.4.	
Numer identyfikacyjny REGON 531412585					sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie działki nr 13/4, 13/7, 13/9 lokalizacja Opole ul. 1-Maja 29	powierzchnia (ha)	0,07	0,18	0,00	0,25
		wartość (zł)	239 442,00	203 490,00	0,00	442 932,00
2	grunty skarbu państwa przekazane w użytkowanie wieczyste, stanowiącą podstawę ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym przez j.s.t. wykonującą uprawnienia właścicielskie	powierzchnia (ha)	1 101,21	13,82	13,51	1 101,52
		wartość (zł)	128 666 144,98	472 520,54	520 358,34	128 618 307,18
					Razem (ha):	1 101,77
					Razem (zł):	129 061 239,18

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.


2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

1111
222 333

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
		 1ACD238B43580E71
Numer identyfikacyjny REGON 531412585	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	94 414,58	9 403,35	0,00	103 817,93
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	55 362,94	0,00	0,00	55 362,94
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00


Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Numer identyfikacyjny REGON 531412585		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				 D1F999B497571912	
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Numer identyfikacyjny REGON 531412585					sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności krótkoterminowe	1 608 884,82	534 110,41	-3 297,61	-40 705,12	2 098 992,50
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
	Ogółem:	1 608 884,82	534 110,41	-3 297,61	-40 705,12	2 098 992,50

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 531412585					sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Opłaty związane z usunięciem, przechowywaniem ,oszacowaniem oraz zniszczeniem pojazdu	0,00	14 337,65	0,00	0,00	14 337,65
2	Odsetki od opłaty związanej z usunięciem, przechowywaniem, oszacowaniem oraz zniszczeniem pojazdu	0,00	2 152,06	0,00	0,00	2 152,06
3	Przekształcenie wieczystego użytkowania gruntu	5 302,80	0,00	-883,80	0,00	4 419,00
4	Odsetki od zbycia nieruchomości i wieczystego użytkowania gruntu	199 900,00	0,00	-1 200,00	0,00	198 700,00
5	Rezerwa na przyszłe zobowiązania/sporne/	0,00	315 347,32	0,00	0,00	315 347,32
	Ogółem:	205 202,80	331 837,03	-2 083,80	0,00	534 956,03


Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole</p>	<p>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</p>	<p>Załącznik nr 1.9.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>531412585</p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.</p>	 <p>C501793416856E44</p>

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty


Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole</p>	<p>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</p>	<p>Załącznik nr 1.10.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>531412585</p>		 <p>00B121280911A346</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Powiat Opolski
ul. 1 Maja 29
45-068 Opole

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

531412585

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.



0FF8F12F270068A6

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Numer identyfikacyjny REGON 531412585			 415622F37F31E2F2	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
	Razem:			


Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 531412585	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 4756631E277520B7

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Razem:			

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	przekształcenie wieczystego użytkowania gruntów Skarbu Państwa	5 302,80	4 419,00
2	odsetki od zbycia nieruchomości Skarbu Państwa	199 900,00	198 700,00
3	opłaty związane z usunięciem przechowywaniem oszacowaniem oraz zniszczeniem pojazdu	0,00	14 337,65
4	odsetki od opłaty związanej z usunięciem przechowywaniem oszacowaniem oraz zniszczeniem pojazdu	0,00	2 152,06
5	rezerwa na przyszłe zobowiązania (sporne)	0,00	315 347,32
Razem:		205 202,80	534 956,03

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 531412585			 24DA1966B5F36355	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	3 227 853,29	2 036 960,55	
1.	gwarancje bankowe	207 827,50	207 827,50	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	3 020 025,79	1 829 133,05	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
1.		0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole			 3134E9857F9DB1C2
Numer identyfikacyjny REGON 531412585		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	59 179 961,46	
2.	Nagrody jubileuszowe	822 456,85	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	845 625,23	
4.	Świadczenia urlopowe	1 775 546,25	
5.	Inne świadczenia pracownicze	793 870,01	
	Ogółem	63 417 459,80	

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 531412585		 7A4C81A1303475E8
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole					 E51408CB218E08D3	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
531412585						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Załącznik nr 2.2.
		 143D41A599046C96
Numer identyfikacyjny REGON 531412585	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	


Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Rewitalizacja techniczno- przyrodnicza części zabytkowego parku przyspałacowego przy Zespole Szkół w Tułowicach	498 366,56	0,00	0,00
2	Remont Stacji Uzdatniania Wody pływalni szkolnej ZS Tułowice	15 930,20	0,00	0,00
3	Zakup kosiarki samojezdnej do parku ZS Tułowice	34 050,00	0,00	0,00
4	Zakup i dostawa samochodu 9 osobowego - bus do przewozu dzieci	98 566,50	0,00	0,00
5	Inwestycja: Rozbudowa i przebudowa budynku Domu Dziecka w Tarnowie Opolskim	543 093,17	0,00	0,00
6	Wymiana dźwigu osobowego w budynku głównym DPS w Prószkowie	242 786,22	0,00	0,00
7	Rozbiórka kotłowni węglowej	123 961,51	0,00	0,00
8	Modernizacja instalacji parowej w budynku DPS w Prószkowie	24 600,00	0,00	0,00
9	Wymiana dźwigu osobowego w budynku Domu Pomocy Społecznej w Prószkowie przy ul. Zamkowej 2	15 000,00	0,00	0,00
10	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1711 O DK 46-Chrzastowice-DK 46 w m.Chrzastowice oraz modernizację odcinków drogi 1711 O na trasie Łędziny-Chrzastowice	2 626 786,01	0,00	0,00
11	Przebudowa mostu w ciągu drogi powiatowej nr 1712 O Ozimek - Przywory w m. Ozimek w km 0+246 na rzece Mała Panew- etap II	3 202 778,82	0,00	0,00
12	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1721 O ul.Wiejskiej w m.Grabczok	2 442 621,64	0,00	0,00
13	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1754 O Chmielowice-Prószkow na odc. Domecko-Nowa Kuźnia-opracowanie projektu	145 140,00	0,00	0,00
14	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1717 O w zakresie budowy chodnika w m.Szydłów-opracowanie projektu	67 650,00	0,00	0,00
15	Budowa ścieżki pieszo-roweowej w Tułowicach Małych na części drogi powiatowej nr 1717 O -opracowanie projektu	98 277,00	0,00	0,00
16	Budowa infrastruktury pieszo-rowerowej w powiecie opolskim-II etap oraz budowa centrum przesiadkowego w gminie Lewin Brzeski - wypłata odszkodowań za przejęcie gruntów DP 1705 O -gmina Turawa i DP 1703 O Gmina Łubniany	18 881,18	0,00	0,00
17	Rozbudowa drogi polegająca na budowie ciągu pieszo-rowerowego w pasie drogi powiatowej Nr 1754 O na odcinku Dziekaństwo-Domecko-etap I	292 250,00	0,00	0,00
18	Przebudowa drogi powiatowej 1745 O w zakresie budowy chodnika w miejscowości Domecko	800 598,46	0,00	0,00
19	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1807 O Strzelce Opolskie- Krasiejów od km 14+780 do km 16+098 w Krasiejowie	47 287,00	0,00	0,00
20	Wykonanie projektów chodników w ciągu dróg powiatowych na terenie gminy Ozimek	116 000,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
21	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1517 O - budowa drogi dla pieszych i rowerów w m. Niemodlin ul .700-lecia- opracowanie projektu	79 335,00	0,00	0,00
22	Zakup kosiarki bijakowej na wysięgniku	10 050,00	0,00	0,00
23	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż ul. Ks. Klimasa w miejscowościTarnów Opolski- wypłata odszkodowań	78 865,00	0,00	0,00
24	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1742 O w m.Krasiejów ul.Brzeziny-opracowanie	39 999,99	0,00	0,00
25	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1711 O DK 46-Chrzastowice DK 46 w m.Chrzastowice -II etap od ul.Olimpijczyków do skrzyżowania z DK 46-opracowanie projektu budowlano-wykonawczego	77 674,50	0,00	0,00
26	P-poż. w serwerowniach	99 630,00	0,00	0,00
27	Zakup kosiarki bijakowej z koszem	14 327,80	0,00	0,00
28	Modernizacja łazienek w internacie	159 223,50	0,00	0,00
29	Modernizacja centrali p.poż.	19 212,60	0,00	0,00
30	Montaż oświetlenia ewakuacyjnego w budynku internatu	98 154,00	0,00	0,00
31	Przygotowanie boiska trawiastego treningowego	99 600,00	0,00	0,00
	Ogółem:	12 230 696,66	0,00	0,00

Główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

1111
222 333
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole			 37A2CD16AA0D8D47
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
531412585			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 531412585		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.
1	2	3
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	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 531412585		 96102E71D9160D38
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		


inne informacje

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Opolski ul. 1 Maja 29 45-068 Opole	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 531412585		 8EFF618834FC0576
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

2024-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki