

UCHWAŁA NR 6/27/24
ZARZĄDU POWIATU KARKONOSKIEGO

z dnia 29 maja 2024 r.

w sprawie przekazania organowi stanowiącemu sprawozdania finansowego Powiatu Karkonoskiego za 2023 rok

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

§ 1. Sprawozdanie finansowe Powiatu Karkonoskiego za 2023 rok – stanowiące załącznik do niniejszej uchwały przekazuje się Przewodniczącej Rady Powiatu Karkonoskiego.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Karkonoskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Karkonoski

Krzysztof Wiśniewski

Wicestarosta Karkonoski

Mirosław Górecki

RADCA PRAWNY

Paulina Mus

Załącznik
do uchwały Nr 6/27/24
Zarządu Powiatu Karkonoskiego
z dnia 29 maja 2024 roku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

POWIATU KARKONOSKIEGO

ZA 2023 ROK

MAJ 2024 ROKU

Sprawozdanie finansowe Powiatu Karkonoskiego za 2023 rok składa się z:

- | | |
|--|-------------------|
| 1. Bilansu z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego – Powiat Karkonoski sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. (Załącznik nr 1), wykazującego sumę aktywów i pasywów | 16.234.885,40 zł |
| 2. Bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku (Załącznik nr 2), z sumą aktywów i pasywów | 135.835.818,73 zł |
| 3. Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, na kwotę | 14.477.232,44 zł |
| 4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, wykazującego kwotę | 116.387.438,30 zł |
| 5. Informacji dodatkowej | |

Załącznik Nr 1
do sprawozdania Finansowego
Powiatu Karkonoskiego za 2023 rok

BILANS
Z WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA
JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO –
POWIAT KARKONOSKI
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2023 ROKU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Karkonoski ul.Kochanowskiego 10 58-500 Jelenia Góra Numer identyfikacyjny REGON 230821492	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat karkonoski sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 51A2CD89BA4F9AAB 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	28 364 177,80	16 234 587,34	I Zobowiązania	10 952 219,30	10 403 399,48
I.1 Środki pieniężne	28 364 177,80	16 234 587,34	I.1 Zobowiązania finansowe	10 537 477,20	9 529 981,76
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	28 320 694,82	16 122 073,51	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 207 495,44	1 307 495,44
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	43 482,98	112 513,83	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 329 981,76	8 222 486,32
II Należności i rozliczenia	279,24	298,06	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	361 848,54	508 615,99
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	52 893,56	364 801,73
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	16 132 862,74	4 481 584,92
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 415 531,65	-11 741 277,82
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 415 531,65	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	279,24	298,06	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-11 651 277,82
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-90 000,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-310,47	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	90 000,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	11 717 641,56	16 132 862,74
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 279 375,00	1 349 901,00
Suma aktywów	28 364 457,04	16 234 885,40	Suma pasywów	28 364 457,04	16 234 885,40

SKARBNIK POWIATU

Malgorzata Jarosz-Nowosielska
skarbnik

BeSTia

2024-05-20

rok, miesiąc, dzień

51A2CD89BA4F9AAB Korekta nr 1

STAROSTA

Krzysztof Andrzej Wiśniewski

(Zarząd)

WICESTAROSTA

CZŁONEK

ZARZĄDOWY

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Korekta bilansu dotyczy zmiany w pasywach w pozycji II.1.3 na kwotę -90.000,00 zł. oraz uzupełnienia pozycji II.3. o kwotę 90.000,00 zł. Kwota pasywów w pozycji II.5 "Skumulowany wynik budżetu" została zmieniona i wynosi 16.132.862,74 zł co jest zgodne z aktywami w pozycji II "Aktywa netto budżetu". Pasywa w pozycji II.1 "Wynik wykonania budżetu" została zmieniona i wynosi 11.741.277,82 zł, co jest zgodne z pozycją C sprawozdania NDS na dzień 31.12.2023r..

POWIAT KARKONOSKI
z siedzibą władz w Jeleniej Górze
ul. Jana Kochanowskiego 10
58-500 Jelenia Góra
NIP 6112503548 REGON 230821492

SKARBNIK POWIATU

Małgorzata Jarosz-Nowosielska
Małgorzata Jarosz-Nowosielska

Małgorzata Jarosz-Nowosielska

skarbnik

BeSTia

51A2CD89BA4F9AAB Korekta nr 1

2024-05-20

rok, miesiąc, dzień

WICESTAROSTA

Miroslaw Górecki
Miroslaw Górecki

STAROSTA

Krzysztof Andrzej Wiśniewski

zarząd

CZŁONK

ZARZĄD POWIATU

Strona 2 z 2

BILANS
JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2023 ROKU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Karkonoski ul.Kochanowskiego 10 58-500 Jelenia Góra Numer identyfikacyjny REGON 230821492	BILANS Jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego B8186A9E452FD3BD 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	106 602 202,57	128 287 675,98	A Fundusz	101 502 581,60	116 387 438,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	140 663,53	75 387,83	A.I Fundusz jednostki	81 541 424,54	101 910 205,86
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	105 396 680,55	127 166 220,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 961 157,06	14 477 232,44
A.II.1 Środki trwałe	101 408 850,91	109 674 471,58	A.II.1 Zysk netto (+)	61 504 130,74	56 843 454,68
A.II.1.1 Grunty	4 355 630,98	4 109 039,80	A.II.2 Strata netto (-)	-41 542 973,68	-42 366 222,24
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	93 561 592,05	101 761 489,47	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 352 310,93	2 419 921,71	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	806 913,87	757 552,92	C Państwowe fundusze celowe	182 380,19	243 832,81
A.II.1.5 Inne środki trwałe	332 403,08	626 467,68	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 392 761,32	19 204 547,62
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 987 829,64	17 491 748,95	D.I Zobowiązania długoterminowe	198 280,19	70 268,87
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	10 359 382,41	18 322 311,29
A.III Należności długoterminowe	568 271,49	549 480,62	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 950 800,87	8 602 039,22
A.IV Długoterminowe aktywa finansowo	496 587,00	496 587,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	96 765,83	142 918,65
A.IV.1 Akcje i udziały	496 587,00	496 587,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	775 914,59	1 042 508,70
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 659 582,17	2 983 077,89

SKARBNIK POWIATU

Małgorzata Jarosz
Małgorzata Jarosz, Nowosielska
(główny księgowy)

POWIAT KARKONOSKI
z siedzibą w Jeleniej Górze
ul. Jana Kochanowskiego 10
58-500 Jelenia Góra
NIP 6112503548 REGON 230821492

2024-04-16
(rok, miesiąc, dzień)
B8186A9E452FD3BD

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.19

STAROSTA

Krzysztof Andrzej Wiśniewski
Krzysztof Andrzej Wiśniewski
(kierownik jednostki)

WICESTAROSTA CZŁONEK
RZĄDU POWIATU
Mirosław Górecki
Mirosław Górecki
Art Strona 1 z 4k

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	190 427,93	237 562,49
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 793 963,20	4 666 241,46
B Aktywa obrotowe	6 475 520,54	7 548 142,75	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	109 871,01	72 378,42
B.I Zapasy	279 771,35	341 468,82	D.II.8 Fundusze specjalne	782 056,81	575 584,46
B.I.1 Materiały	279 771,35	341 468,82	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	555 049,60	575 584,46
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	227 007,21	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	835 098,72	811 967,46
B.II Należności krótkoterminowe	1 656 017,08	2 015 199,75			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	87 515,53	130 949,78			
B.II.2 Należności od budżetów	2,00	3 175,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 533,45	1 872,48			
B.II.4 Pozostałe należności	1 495 688,37	1 779 062,27			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	57 277,73	100 140,22			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 539 732,11	5 191 474,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	11 880,77	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 345 471,15	4 947 641,37			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	182 380,19	243 832,81			
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			

SKARBNIK POWIATU

Małgorzata Jarosz-Nowosielska
Małgorzata Jarosz-Nowosielska

(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

B8186A9E452FD3BD

STAROSTA

Krzysztof Andrzej Wiśniewski
(kierownik jednostki)

WICESTAROSTA

ZARZĄD POWIATU

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.19

Miroslaw Gorzelski Strona 2 z 4

POWIAT KARKONOSKI
z siedzibą władz w Jeleniej Górze
ul. Jana Kochanowskiego 10
54-600 Jelenia Góra

Id: 6816FD54-75D0-4F17-A48A-6DD7323DA8BA. Uchwalony

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK POWIATU

Malgorzata Jarosz-Nowosielska
Malgorzata Jarosz-Nowosielska

Malgorzata Jarosz-Nowosielska
(główny księgowy)

2024-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

B8186A9E452FD3BD

STAROSTA

Krzysztof Wiśniewski
Krzysztof Wiśniewski

Krzysztof Andrzej Wiśniewski
(kierownik jednostki)

POBASTIA KARKONOSKI
z siedzibą władz w Jeleniej Górze
ul. Jana Kochanowskiego 10
58-500 Jelenia Góra

NIP 6112503548 REGON 230821492

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.19

Id: 6816FD54-75D0-4F17-A48A-6DD7323DA8BA. Uchwalony

WICESTAROSTA CZŁONEK
ZARZĄDU POWIATU

Mirosław Górecki
Mirosław Górecki

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Karkonoski ul.Kochanowskiego 10 58-500 Jelenia Góra			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 230821492			Wysłać bez pisma przewodniego A85FB5B3266F965E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		109 105 404,50	106 631 130,63
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		311 345,91	304 415,64
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		108 794 058,59	106 326 714,99
B.	Koszty działalności operacyjnej		87 740 024,91	91 806 506,48
B.I.	Amortyzacja		6 775 979,87	6 869 083,15
B.II.	Zużycie materiałów i energii		7 228 658,84	7 656 325,04
B.III.	Usługi obce		14 901 467,75	14 055 554,70
B.IV.	Podatki i opłaty		311 671,19	334 367,10
B.V.	Wynagrodzenia		42 338 235,71	48 557 985,71
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 782 573,94	11 185 615,06
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 002 765,47	942 379,11
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 357 142,89	2 205 196,61
B.X.	Pozostałe obciążenia		41 529,25	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		21 365 379,59	14 824 624,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne		181 402,99	491 232,30
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		181 402,99	491 232,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 215 781,68	325 423,86

SKARBNIK POWIATU
Malgorzata Jarosz-Nowosielska
 Malgorzata Jarosz-Nowosielska
 główny księgowy

2024-04-16
 rok, miesiąc, dzień

STAROSTA
 Krzysztof Andrzej Wiśniewski
 kierownik jednostki
Krzysztof Wiśniewski

A85FB5B3266F965E

WICESTAROSTA CZŁONEK
 ZARZĄDU POWIATU
Miroslaw Gorecki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.19

POWIAT KARKONOSKI
 z siedzibą władz w Jeleniej Górze
 ul. Jana Kochanowskiego 10
 58-500 Jelenia Góra

NIP 61-810-11-11
 Id: 6816FD54-75D0-4F17-A48A-6DD7323DA8BA. Uchwalony

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 215 781,68	325 423,86
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	20 331 000,90	14 990 432,59
G.	Przychody finansowe	439 034,50	71 945,59
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	218 123,50	68 111,98
G.III.	Inne	220 911,00	3 833,61
H.	Koszty finansowe	808 878,34	585 145,74
H.I.	Odsetki	808 878,34	585 145,74
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 961 157,06	14 477 232,44
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)	19 961 157,06	14 477 232,44

KARBNIK POWIATU
Małgorzata Jarosz-Nowosielska
 Małgorzata Jarosz-Nowosielska

Małgorzata Jarosz-Nowosielska
 główny księgowy

2024-04-16

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Andrzej Wiśniewski
 Kierownik jednostki

POWIAT KARKONOSKI
 z siedzibą w Jeleniej Górze
 ul. Jana Kochanowskiego 10
 58-500 Jelenia Góra
 NIP 6112503548 REGON 230821492

A85FB5B3266F965E

WICESTAROSTA CZŁONEK
 ZARZĄDU POWIATU

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.19

Id: 6816FD54-75D0-4F17-A48A-6DD7323DA8BA. Uchwalony

/Strona 2 z 3rek

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK POWIATU

Małgorzata Jarosz-Nowosielska
Małgorzata Jarosz-Nowosielska

Małgorzata Jarosz-Nowosielska
główny księgowy

2024-04-16

rok, miesiąc, dzień

A85FB5B3266F965E

POWIAT KARKONOSKI
z siedzibą w Jeleniej Górze
ul. Jana Kochanowskiego 10
53-500 Jelenia Góra
NIP 6112503548 REGON 230821492

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.19

Id: 6816FD54-75D0-4F17-A48A-6DD7323DA8BA. Uchwalony

STAROSTA

Krzysztof Andrzej Wisniewski
Krzysztof Andrzej Wisniewski
kierownik jednostki

WICESTAROSTA

Miroslaw Gorecki
Miroslaw Gorecki

CZŁONEK
RADY POWIATU

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Powiat Karkonoski			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
ul.Kochanowskiego 10 58-500 Jelenia Góra			Wysłać bez pisma przewodniego AC6BEFBF5641E47F	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		
230821492				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		82 351 768,65	81 541 424,54
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		160 091 556,17	186 488 894,15
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		59 805 575,11	61 504 130,74
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		97 285 321,51	114 678 059,97
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		44 965,06	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		205 044,00	368 442,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialno i prawne		2 402 698,61	799 462,91
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		160 771,44	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		187 180,44	9 138 798,53
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		160 901 900,28	166 120 112,83
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		40 354 430,26	41 542 973,68
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		108 014 969,52	106 509 584,56
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		12 195 398,30	13 519 803,24
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		183 895,44	4 969,08
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		153 206,76	4 542 782,27
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		81 541 424,54	101 910 205,86

SKARBNIK POWIATU

Małgorzata Jarosz-Nowosielska
Małgorzata Jarosz-Nowosielska
 główny księgowy

2024-04-16

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Andrzej Wiśniewski

Krzysztof Wiśniewski

AC6BEFBF5641E47F

POWIAT KARKONOSKI
 z siedzibą w Jeleniej Górze
 ul. J. Kochanowskiego 10
 58-500 Jelenia Góra

NIP 6112503548 REGON 230821492

Id: 6816FD54-75D0-4F17-A48A-6DD7323DA8BA. Uchwalony

WICESTAROSTA

CZŁONEK
 ZARZĄD POWIATU

Strona 1 z 3

Artur Smolarek

Mieczysław Górecki

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.19

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19 961 157,06	14 477 232,44
III.1.	zysk netto (+)	61 504 130,74	56 843 454,68
III.2.	strata netto (-)	-41 542 973,68	-42 366 222,24
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	101 502 581,60	116 387 438,30

STAROSTA POWIATU
Małgorzata Jarosz-Nowosielska
Małgorzata Jarosz-Nowosielska

Małgorzata Jarosz-Nowosielska
główny księgowy

2024-04-16
rok, miesiąc, dzień

STAROSTA
Krzysztof Andrzej Wiśniewski
Krzysztof Andrzej Wiśniewski
kierownik jednostki

CZŁONIK
ZARZĄDU POWIATU
WICESTAROSTA
Artur Smolarkiewicz
Artur Smolarkiewicz

POWIAT KARKONOSKI
z siedzibą władz w Jeleniej Górze
ul. J. Janinowskiego 10
58-500 Jelenia Góra
NIP 6112503548 REGON 230821492

AC6BEFBF5641E47F

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.19

Id: 6816FD54-75D0-4F17-A48A-6DD7323DA8BA. Uchwalony

Strona 2 z 3

KARBNIK POWIATU
Małgorzata Jarosz-Nowosielska
Małgorzata Jarosz-Nowosielska

Małgorzata Jarosz-Nowosielska
główny księgowy

2024-04-16

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Wiśniewski

Krzysztof Andrzej Wiśniewski

kierownik jednostki

WICESTAROSTA

Mirosław Górecki

Strona 3 z 3

AC6BEFBF5641E47F

POWIAT KARKONOSKI
z siedzibą władz w Jeleniej Górze
ul. BeSTiałanowskiego 10
58-500 Jelenia Góra
NIP 6112503548 REGON 230821492

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.19

Id: 6816FD54-75D0-4F17-A48A-6DD7323DA8BA. Uchwalony

Strona 3 z 3

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności
1.	nazwa, siedziba i adres jednostki
1.1.	POWIAT KARKONOSKI
1.2.	ul. Kochanowskiego 10, 58-500 Jelenia Góra
1.3.	ul. Kochanowskiego 10, 58-500 Jelenia Góra
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat Karkonoski jest jednostką budżetową, która realizuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie: edukacji publicznej, promocji i ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, polityki rodzinnej, wspierania osób niepełnosprawnych, transportu zbiorowego i dróg publicznych, kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, kultury fizycznej i turystyki, geodezji, kartografii i katastru, gospodarki nieruchomościami, administracji architektoniczno-budowlanej, gospodarki wodnej, ochrony środowiska i przyrody, rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, ochrony przeciwpowodziowej w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego i przeciwpowodziowego, zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska, 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, działalności w zakresie telekomunikacji
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, na dzień 31 grudnia 2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek organizacyjnych powiatu karkonoskiego
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów
	Jednostki organizacyjne Powiatu Karkonoskiego stosują szczegółowe zasady rachunkowości wprowadzone zarządzeniami kierowników jednostek w sprawie określenia zasad (polityki) rachunkowości, przyjęte zgodnie z definicją zawartą w ustawie o rachunkowości. Aktywa i pasywa są wyceniane z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostki dokonują następujących wyborów: 1. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według: a) ceny nabycia,

- b) kosztów wytworzenia,
c) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
d) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
- Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składników aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub Powiatu otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.
- Na dzień bilansowy zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, wartość w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 2) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których przepisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania, należą do nich:
- a) książki,
 - b) odzież,
 - c) meble i dywany
 - d) maszyny i aparaty,
 - e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach, o których mowa powyżej).
2. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środki trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie i modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia podwyższa posiadaną przy przejęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.
- Wartość początkowa środków trwałych z wyjątkiem gruntów niesłużących wydobyciu kopalin metodą odkrywkową - zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.
3. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem pkt. 7 prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest wyższa niż 100 zł.
4. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
- a) meble,
 - b) komputery,

- c) maszyny do liczenia i kalkulatory,
 - d) sprzęt audiowizualny,
 - e) aparaty fotograficzne,
 - f) elektronarzędzia,
 - g) lodówki, odkurzacze,
 - h) sprzęt elektroniczny,
 - i) telefony komórkowe i inne aparaty telefoniczne,
 - j) niszczarki, bindownice, laminatory,
 - k) odzież (o normatywnym okresie użytkowania dłuższym niż rok)
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, w okresach miesięcznych.
6. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
7. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.
8. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
9. Na dzień nabycia lub powstania inwestycji długoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia (można również stosować cenę zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne).
10. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się w wartości godziwej, a więc w kwocie za jaką dany składnik aktywów mógłby być wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami.
11. Na dzień nabycia lub powstania inwestycji krótkoterminowe ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.

KARZENNIK POWIATU
Haweribowski
Majgorzata Jurek-Nowosielska

CZŁONEK
ZARZĄDU POWIATU
Artur Smolarek

STAROSTA
Krzysztof Wiśniewski

WICESTAROSTA
Miroslaw Gajda

TABELA NR 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy dzień 31 grudnia 2023 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przenieszenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	1.478.575,20	32.116,04	-	-	32.116,04	-	-	-	0,00	1.510.691,24
2. Razem środki trwałe	168.134.854,36	13.737.900,01	5.762.243,20	-	19.500.143,21	770.375,45	527.378,58	52.612,73	1.350.366,76	186.284.630,81
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	4.355.630,98	92.608,82	-	-	92.608,82	339.200,00	-	-	339.200,00	4.109.039,80
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	150.281.925,70	12.541.192,38	5.736.389,08	-	18.277.581,46	431.175,45	11.676,32	44.438,73	487.290,50	168.072.216,66
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	9.457.378,01	476.774,38	20.495,00	-	497.269,38	-	225.875,14	8.174,00	234.049,14	9.720.598,25
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	2.688.937,96	233.342,00	-	-	233.342,00	-	69.900,00	-	69.900,00	2.852.379,96
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1.350.981,71	393.982,43	5.359,12	-	399.341,55	-	219.927,12	-	219.927,12	1.530.396,14
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	169.613.429,56	13.770.016,05	5.762.243,20	-	19.532.259,25	770.375,45	527.378,58	52.612,73	1.350.366,76	187.795.322,05

SKARBNIK POWIATU
Małgorzata Jarosz-Nowosielska

CZŁONEK
ZARZĄDU POWIATU
Artur Smolarek

STAROSTA
Krzysztof Wiśniewski

WICESTAROSTA
Mirosław Górecki

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia /amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych- stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku budżetowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	1.337.911,67	-	97.391,74	-	97.391,74	0,00	1.435.303,41
2. Razem środki trwałe	66.726.003,45	-	10.728.056,00	0,00	10.728.056,00	843.900,22	76.610.159,23
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	56.720.333,65	-	9.912.982,82	-	9.912.982,82	362.084,96	66.271.231,51
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	7.105.067,08	-	507.854,71	-	507.854,71	272.749,57	7.340.172,22
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1.882.024,09	-	232.610,28	-	232.610,28	19.807,33	2.094.827,04
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1.018.578,63	-	74.608,19	-	74.608,19	189.258,36	903.928,46
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	68.063.915,12	-	10.825.447,74	0,00	10.825.447,74	843.900,22	78.045.462,64

SKARBNIK POWIATU
Paulina Nowacka
Małgorzata Jarosz-Nowosielska

PREZES
ZARZĄD POWIATU
Artur Smolarek

STAROSTA
Przemysław Wiśniewski

WICESTAROSTA
Miroslaw Górcia

POWIAT KARKONOSKI
z siedzibą władz w Jeleniej Górze
ul. Jana Kochanowskiego 10
58-500 Jelenia Góra
NIP 6112503548 REGON 230821492

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) -stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Powiat Karkonoski nie posiada aktualnej wartości rynkowej środków trwałych – do 31.12.2023 r. nie zlecono wyceny rynkowej posiadanych środków trwałych.		
Razem		

SKARBNIK POWIATU
Małgorzata Jarosz-Nowosielska
Małgorzata Jarosz-Nowosielska

WZŁONEK
ZARZĄDU POWIATU
Artur Smolarek
Artur Smolarek

STAROSTA
Krzysztof Wiśniewski
Krzysztof Wiśniewski

WICESTAROSTA
Mirkoław Górecki
Mirkoław Górecki

TABELA NR 4

Odписy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Wartości niematerialne i prawne	978.149,57	19.306,84	0,00	997.456,41
2. Środki trwałe	127.990.237,58	18.458.738,30	813.800,84	145.635.175,04
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3.740.248,64	22.644.458,92	9.357.998,61	17.026.708,95
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
5. Pozostałe środki trwałe	1.062.913,99	146.215,19	1.847,20	1.207.281,98
Razem	133.771.549,78	41.268.719,25	10.173.646,65	164.866.622,38

SKARBNIK POWIATU
Małgorzata Jarosz-Nowosielska

CAŁONEM
ZARZĄDNI POWIATU
Artur Smolarek

STAROSTA
Krzysztof Miśniewski

WICESZAROSTA
Miroslaw Górecki

POWIAT KARKONOSKI
z siedzibą w Jeleniej Górze
ul. Jana Kochanowskiego 10
58-500 Jelenia Góra
NIP 6112503548 REGON 230821492

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Udziały	496.587,00	-	-	496.587,00
Razem	496.587,00	-	-	496.587,00

SKARBNIK POWIATU
Jolanta Nowicka


 CZŁONEK
 ZARZĄDU POWIATU STAROSTA
 Artur Smolarek

~~WICESTAROSTA~~
~~Miroslaw Górecki~~

POWIAT KARKONOSKI
z siedzibą władz w Jeleniej Górze
ul. Jana Kochanowskiego 10
58-500 Jelenia Góra
NIP 6112503548 REGON 230821492

TABELA NR 6
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia 5	zmniejszenia 6	
1	2	3	4			7
	Nie dotyczy	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

SKARBNIK POWIATU
Marta Nowak
Młgorzata Jarosz-Nowosielska

CZŁONEK
ZARZĄDU POWIATU
Artur Smolarek

STAROSTA
Krzysztof Wiśniewski

WICESTAROSTA
Mirosław Górecki

POWIAT KARKONOSKI
z siedzibą władz w Jeleniej Górze
ul. Jana Kochanowskiego 10
53-500 Jelenia Góra
NIP 6112503543 REGON 230821492

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	
1.	Akcje	-	-	-	-	
2.	Udziały	650	496.587,00	-	496.587,00	
2.1.	-w PCZ w Kowarach (wartość jednego udziału 763,98 zł)	650	496.587,00	-	496.587,00	
2.2.	-w Regionalnym Funduszu Poręczeń Kredytowych	-	-	-	-	
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	
		-	-	-	-	
	RAZEM	650	496.587,00	-	496.587,00	

SKARBNIK POWIATU
Małgorzata Jarosz-Nowosielska
Małgorzata Jarosz-Nowosielska

CZŁONEK
ZARZĄDU POWIATU
Artur Smolarek
Artur Smolarek

STAROSTA
Krzysztof Wiśniewski
Krzysztof Wiśniewski

WICESTAROSTA
Miroslaw Gorecki
Miroslaw Gorecki

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.1	Należności zw. z funduszem geodezyjnym - odsetki	10.749,92	796,88	-	-	11.546,80
1.2.	Należności zw. z funduszem geodezyjnym - należność główna	9.356,67	-	-	-	9.356,67
2.1.	Należności zw. z art. 130a prawa o ruchu drogowym - odsetki	272.312,36	6.561,90	-	6.807,29	272.066,97
2.2.	Należności zw. z art. 130a prawa o ruchu drogowym - należność główna	378.754,62	51.475,82	-	1.468,23	428.762,21
3.1.	Inne: - należność główna za kradzież kamer z budynku Starostwa	460,00	-	-	460,00	0,00
3.2.	Inne: - odsetki od Dolnośląskiej Służby Dróg i Kolei za zimowe utrzymanie	2.572,70	-	-	2.572,70	0,00
3.3.	Inne: - postanowienie Sądu Rejonowego w Jeleniej Górze	1.139,00	-	-	1.139,00	0,00
3.4.	Inne: - DWD Architekton - DWD Architekton odsetki	691.958,97 0,00	- 54.491,10	- -	691.958,97 54.491,10	0,00 0,00
3.5.	Inne: - Towarzystwo Kolarskie TOUR	8.185,00	-	-	-	8.185,00

KARBNIK POWIATU
Jarosław Nowosielski
Majgorzata Jarosz-Nowosielska

CZŁONEK
ZARZĄDU POWIATU
Artur Smolonek

STAROSTA
Krzysztof Wiśniewski

WICESTAROSTA
Mirosław Górecki

3.6.	Inne: - Kary Komunikacja	90.631,47	51.804,67	-	5.613,03	136.823,11
3.7	Inne: - Power-Kop	5.368,22	-	-	5.368,22	0,00
3.8	Inne : - Kary Komunikacja odsetki	8.678,00	15.938,00	-	1.980,88	22.635,12
3.9	Inne: - DWD Margo - Kary – odsetki podatkowe - Kary – odsetki ustawowe	605.920,99 0,00 0,00	- 954,00 1.656,67	- - -	605.920,99 - -	0,00 954,00 1.656,67
4.1	Należności zw. z zajęciem pasa drogowego - odsetki	1.707,11	713,61	-	2.004,68	416,04
4.2	Należności zw. z zajęciem pasa drogowego - należność główna	10.410,75	1.038,33	-	203,85	11.245,23
4.3	Inne: - należność główna za niewykonanie usług w terminie MK Projekt	0,00	1.847,55	-	-	1.847,55
5.	Egzekucja MOW	1.440,35	-	-	-	1.440,35
	RAZEM	2.099.646,13	187.278,53	-	1.379.988,94	906.935,72

KARBIK POWIATU
Jarosław Nowosielski
Jarosław Nowosielski

CZŁONEK
ZARZĄDU POWIATU
Artur Smolarek

STAROSTA
Krzysztof Wiśniewski

WICESTAROSTA
Mirosław Górecki

POWIAT KARKONOSKI
z siedzibą władz w Jeleniej Górze
ul. Jana Kochanowskiego 10
58-500 Jelenia Góra
NIP 6112503548 REGON 230821492

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: -na świadczenia emerytalne i podobne -na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: -na świadczenia emerytalne i podobne -na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
	Ogółem rezerwy	-	-	-	-	-

SKARBNIK POWIATU
Malgorzata Janosz-Nowosielska
Malgorzata Janosz-Nowosielska

WZŁOŻONEK
ZARZĄDZAJĄCY POWIATU
Artur Smolarek
Artur Smolarek

STAROSTA
Krzysztof Miśniewski
Krzysztof Miśniewski

WICESTAROSTA
Mirosław Górecki
Mirosław Górecki

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 5 lat										Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat					powyżej 3 lat do 5 lat						
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
1.	Jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.	Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. ul. 1-go Maja 27, 58-500 Jelenia Góra-wspólnik	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Powiatowe Centrum Zdrowia Sp. z o.o. ul. Sanatoryjna 15, 58-530 Kowary	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Pozostałych jednostek:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	PKO BP S.A.	256.022,64	198.280,19	0,00	0,00	-	-	-	-	256.022,64	198.280,19		
3.	RAZEM	256.022,64	198.280,19	0,00	0,00	-	-	-	-	256.022,64	198.280,19		

SKARBNIK POWIATU
Marta Nowicka
Majgorzata Jurosz-Nowosielska

CZŁONEK
ZARZĄDU POWIATU
Artur Smolarek
STAROSTA
Krzysztof Wiśniewski

WICESTAROSTA
Mirosław Górecki

POWIAT KARKONOSKI
z siedzibą władz w Jeleniej Górze
ul. Jana Kochanowskiego 10
58-500 Jelenia Góra
NIP 6112503548 REGON 230821492

TABELA NR 12
Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp. 1	Wyszczególnienie 2	Kwota zobowiązania 3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	198.280,14

SKARBNIK POWIATU
Magdalena Nowicka
Magorzata Jurosz-Nowosielska

CZŁONEK
ZARZĄDU POWIATU
Artur Smolarek

STAROSTA
Krzysztof Wyszniński

WICESTAROSTA
Mirosław Górecki

POWIAT KARKONOSKI
z siedzibą w Jeleniej Górze
ul. Jana Kochanowskiego 10
58-500 Jelenia Góra
NIP 6112503548 REGON 230821492

TABELA NR 13
Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	10.500.000,00	9.500.000,00	10.500.000,00	9.500.000,00	-	-	-	-
Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
Zastaw	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	10.500.000,00	9.500.000,00	10.500.000,00	9.500.000,00				

SKARBNIK POWIATU
Małgorzata Jurosz-Nowosielska
Małgorzata Jurosz-Nowosielska

CZŁONEK
ZARZĄDU POWIATU
Artur Smolarek
Artur Smolarek

STAROSTA
Krzysztof Wiśniewski
Krzysztof Wiśniewski

WICESTAROSTA
Mirosław Górecki
Mirosław Górecki

TABELA NR 14
Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-
- kaucje i wadła	-	-	-	-
- indos weksli	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	-	-	-	-
- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-
- kaucje i wadła	-	-	-	-
- indos weksli	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-

SKARBNIK POWIATU
Małgorzata Jarosz-Nowosielska

CZŁONEK
ZARZĄDU POWIATU
Artur Smolarek

STAROSTA
Krzysztof Wiśniewski

WICESTAROSTA
Miroslaw Górecki

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu-B.IV) w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych np.: -rozliczenia w czasie Powiatu Jeleniogórskiego z Ministerstwem Rozwoju i Finansów związane ze zwrotem subwencji oświatowej za lata 2010-2011 -opłacone z góry czynsze -prenumeraty -polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu-poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych np.: -ujemna wartość firmy -wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe -wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00

SKARBNIK POWIATU
Margarita Jarosz-Nowosielska
Margarita Jarosz-Nowosielska

CZŁONEK
ZARZĄDU POWIATU
Artur Smpolarek
Artur Smpolarek

STAROSTA
Krzysztof Wąsniowski
Krzysztof Wąsniowski

STAROSTA
Witold Górecki
Witold Górecki

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-	-
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	2.859.409,72	- nagrody jubileuszowe kwota 694.187,89 zł, - odprawy emerytalne, rentowe, inne, kwota 412.582,52 zł, - ekwiwalent za urlop, pochodne kwota 39.934,96 zł, - dodatkowe środki na wynagrodzenia w związku z pomocą Ukrainie 688.545,43 zł, - dodatkowe środki na wynagrodzenia "600" dla pracowników DPS kwota 1.008.408,92 zł, - dodatkowe środki na wynagrodzenia - nagrody DEN 15.750,00 zł - wydatki związane z COVID-19 kwota 1.314,77 zł
3. Inne informacje	3.347.370,07	- wydatki związane z Funduszem Pomocy dla obywateli Ukrainy m.in. na pokrycie kosztów energii elektrycznej i gazu, zakup pomocy dydaktycznych, podręczników, zapewnienie doradczego zakwaterowania uchodźcą z Ukrainy oraz dodatkowe środki dla dzieci obywateli Ukrainy umieszczonych w pieczy zastępczej kwota 3.231.055,30 zł, - dotacja na zakup samochodu służbowego kwota 99.500,00 zł oraz kserokopiarz kwota 15.500,00 zł dla PINB
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	-
5. Koszt wytworzenia środków trwałych, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	-	-
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-
7. 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	-	-
8. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	359.700,00	- należności z tytułu naliczenia kar umownych za brak realizacji umowy inwestycji pn.: "Budowa łącznika i rewitalizacja terenu DPS Sosnowka", kwota 359.700,00 zł

KARBNIK POWIATU
Jarosław Nowosielski

CZŁONEK
ZARZĄDU POWIATU
Artur Smolczek

STAROSTA
Krzysztof Miśniewski

WICESTAROSTA
Mirosław Górecki

Uzasadnienie

Przepisy art.270 ust.1 ustawy o finansach publicznych nakładają na Zarząd jednostki samorządu terytorialnego obowiązek przekazywania organowi stanowiącemu sprawozdania finansowego jednostki w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym. Sprawozdanie o którym mowa obejmuje:

- bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego – Powiat Karkonoski sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,

- bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,

- rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,

- zestawienie zmian w funduszu jednostki, sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,

- informację dodatkową.