

UCHWAŁA NR 1065/2023
ZARZĄDU POWIATU SOKÓLSKIEGO

z dnia 27 kwietnia 2023 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Sokólskiego za rok 2022

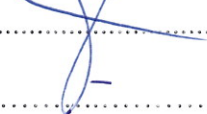
Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, z 2023 r. poz. 572) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964, 2414, z 2023 r. poz. 412, 497, 658) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Powiatu sprawozdanie finansowe Powiatu Sokólskiego za rok 2022, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – załącznik nr 1,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego - załącznik nr 2,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego - załącznik nr 3,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego - załącznik nr 4,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego – załącznik nr 5.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

1. Piotr Rećko.....
2. Jerzy Białomyzy.....
3. Bożena Jolanta Jelska -Jaros...*głos „za”*.....*
4. Romuald Gromacki...*głos „za”*.....*
5. Kazimierz Łabieniec...*głos „za”*.....*

*Zgodnie z zarządzeniem przez Starostę Sokólskiego obradowania, w tym podejmowania uchwał, na posiedzeniu Zarządu Powiatu Sokólskiego w dniu 27 kwietnia 2023 r. w trybie zdalnym, za pomocą środków komunikowania się na odległość, na podstawie art. 15zzx ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 2095 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr 928/2022.

spoz. Justyna Miszkin

Spr. Małgorzata Dechnik

RADCA PRAWNY
Dobrenko
Kamil Dobrenko
OL-1747

Powiat Sokólski ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8 16-100 Sokółka		BILANS		Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON 050658628		z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		na dzień 31-12-2022 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	33 725 606,11	30 325 940,76	I Zobowiązania	27 427 019,31	27 406 349,37
I.1 Środki pieniężne	33 725 606,11	30 325 940,76	I.1 Zobowiązania finansowe	27 200 000,00	27 200 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	33 725 606,11	30 325 940,76	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	27 200 000,00	27 200 000,00
II Należności i rozliczenia	477 530,69	24 600,38	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	55 919,34	109 653,53
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	171 099,97	96 695,84
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	4 294 474,49	-96 780,23
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	14 552 778,67	-3 498 843,34
II.2 Należności od budżetów	477 530,69	24 600,38	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	15 556 778,67	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-3 387 254,72
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 004 000,00	-111 588,62
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 004 000,00	111 588,62
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-11 262 304,18	3 290 474,49
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 481 643,00	3 040 972,00
Suma aktywów	34 203 136,80	30 350 541,14	Suma pasywów	34 203 136,80	30 350 541,14

Zarząd:

Z up. Skarbnika Powiatu

Małgorzata Dechnik.....*oll*.....

Piotr Rećko.....*[Signature]*.....

Jerzy Białomyzy.....*-*.....

Bożena Jolanta Jelska – Jaroś.....*głos uka'*.....

Romuald Gromacki.....*głos uka'*.....

Kazimierz Łabieniec.....*głos uka'*.....

Powiat Sokółski ul. Marsz J. Piłsudskiego 8 16-100 Sokółka		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050658628		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	221 639 293,56	255 817 475,71	A Fundusz	218 227 660,51	247 027 320,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	144 039,26	1 599 598,11	A.I Fundusz jednostki	188 843 943,86	213 851 200,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	221 493 584,30	254 216 207,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	29 383 716,65	33 262 387,51
A.II.1 Środki trwałe	215 976 675,87	226 903 732,15	A.II.1 Zysk netto (+)	92 672 409,84	100 943 675,08
A.II.1.1 Grunty	3 243 675,61	4 801 654,92	A.II.2 Strata netto (-)	-63 288 693,19	-67 681 287,57
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	-86 268,31
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	204 056 553,62	209 332 763,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 981 267,66	5 271 284,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 176 427,18	6 662 587,32	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	518 751,80	835 441,23	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 967 445,44	13 716 651,15
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 516 908,43	27 312 475,45	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	7 918 197,20	13 573 583,57
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	229 142,46	559 176,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 670,00	1 670,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 896,73	113 298,82
A.IV.1 Akcje i udziały	1 670,00	1 670,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	802 852,88	1 217 939,30
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 162 744,90	3 818 455,60
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 955 952,20	7 007 851,93
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	97 162,50	18 004,13
B Aktywa obrotowe	4 555 812,39	4 926 495,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B.I Zapasy	600 126,18	894 010,77	D.II.8 Fundusze specjalne	652 445,53	838 857,71
B.I.1 Materiały	579 352,96	781 365,05	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	571 885,91	527 190,89
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	19 821,08	306,08	D.II.8.2 Inne fundusze	80 559,62	311 666,82
B.I.3 Produkty gotowe	952,14	112 339,64	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	49 248,24	143 067,58
B.II Należności krótkoterminowe	518 644,69	834 671,51			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	12 046,19	210 502,20			
B.II.2 Należności od budżetów	9 391,47	29 646,65			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 013,77	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	469 403,11	578 900,13			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	11 790,15	15 622,53			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 437 041,52	3 197 813,26			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 437 041,52	3 197 813,26			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	226 195 105,95	260 743 971,25	Suma pasywów	226 195 105,95	260 743 971,25

Z up. Skarbnika Powiatu

Małgorzata Dechnik.....*oll*.....

Zarząd:

Piotr Recko.....*[Signature]*.....

Jerzy Białomyzy.....*-*.....

Bożena Jolanta Jelska – Jaros.....*głos „za”*.....

Romuald Gromacki.....*głos „za”*.....

Kazimierz Łabieniec.....*głos „za”*.....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Powiat Sokólski Ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8 16-100 Sokółka		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		
050658628				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	112 349 949,77	132 082 379,87	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	510 236,43	477 963,76	
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	39 395,42	177 595,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	111 800 317,92	131 426 821,11	
B.	Koszty działalności operacyjnej	83 177 177,78	94 381 599,05	
B.I.	Amortyzacja	13 434 617,74	14 951 913,36	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	7 471 558,55	10 313 986,97	
B.III.	Usługi obce	6 562 513,60	7 271 584,84	
B.IV.	Podatki i opłaty	186 716,83	249 847,43	
B.V.	Wynagrodzenia	40 182 534,98	45 214 556,95	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12 417 346,16	13 486 855,73	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 257 339,90	1 327 037,31	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 664 550,02	1 565 816,46	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	29 172 771,99	37 700 780,82	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	750 772,49	2 097 382,00	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	750 772,49	2 097 382,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	77 446,92	5 134 648,81	
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	77 446,92	5 134 648,81	

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	29 846 097,56	34 663 514,01
G.	Przychody finansowe	18 200,17	342 263,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	17 327,85	345 229,91
G.III.	Inne	872,32	-2 966,90
H.	Koszty finansowe	479 308,55	1 731 352,99
H.I.	Odsetki	479 308,55	1 731 218,14
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	29 384 989,18	33 274 424,03
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 272,53	12 036,52
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	29 383 716,65	33 262 387,51

Z up. Skarbnika Powiatu

Małgorzata Dechnik.....*Dechnik*.....

Zarząd:

Piotr Rećko.....*Rećko*.....

Jerzy Białomyzy.....*Białomyzy*.....

Bożena Jolanta Jelska – Jaroś.....*Jelska*.....

Romuald Gromacki.....*Gromacki*.....

Kazimierz Łabieniec.....*Łabieniec*.....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Sokólski ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8 16-100 Sokółka		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON 050658628			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		188 363 606,63	188 843 943,86
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		198 820 908,35	271 151 618,49
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		80 134 390,16	92 672 409,84
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		96 417 634,38	135 672 403,16
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0
I.1.4.	środki na inwestycje		20 603 991,71	42 060 775,37
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		1 640 060,11	479 926,89
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		24 831,99	266 103,23
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		196 340 571,12	246 144 361,45
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		55 294 198,67	63 288 693,41
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		112 236 513,02	132 926 783,41
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		28 005 791,78	49 311 286,23
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		768 367,66	136 751,89
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		35 699,99	480 846,73
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		188 843 943,86	213 851 200,90
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		29 383 716,65	33 176 119,20
III.1.	zysk netto (+)		92 672 409,84	100 943 675,08
III.2.	strata netto (-)		-63 288 693,19	- 67 681 287,57
III.3.	nadwyżka środków obrotowych		0,00	- 86 268,31
IV.	Fundusz (II+,-,III)		218 227 660,51	247 027 320,10

Z up. Skarbnika Powiatu

Małgorzata Dechnik.....*Qll*.....

Zarząd:

Piotr Rećko.....

Jerzy Białomyzy.....

Bożena Jolanta Jelska – Jaroś...*głos „za”*

Romuald Gromacki...*głos „za”*

Kazimierz Łabieniec...*głos „za”*

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIAT SOKÓLSKI
1.2	siedzibę jednostki
	SOKÓŁKA
1.3	adres jednostki
	Ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8, 16 – 100 Sokółka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do zadań Jednostki należy wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none">1) edukacji publicznej;2) promocji i ochrony zdrowia;3) pomocy społecznej;4) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;5) polityki prorodzinnej;6) wspierania osób niepełnosprawnych;7) polityki senioralnej;8) transportu zbiorowego i dróg publicznych;9) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;10) kultury fizycznej i turystyki;11) geodezji, kartografii i katastru;12) gospodarki nieruchomościami;13) administracji architektoniczno - budowlanej;14) gospodarki wodnej;15) ochrony środowiska i przyrody;16) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego;17) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli;18) ochrony przeciwpowodziowej, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska;19) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy;20) ochrony praw konsumenta;21) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;22) obronności;23) promocji powiatu;24) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;25) zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży.;26) działalności w zakresie telekomunikacji.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie zbiorcze, obejmujące sprawozdania finansowe następujących jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Starostwo Powiatowe w Sokółce, 2. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sokółce, 3. Klub „Senior+” w Sokółce, 4. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Sokółce, 5. Powiatowy Zarząd Dróg w Sokółce, 6. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Sokółce, 7. Powiatowy Urząd Pracy w Sokółce, 8. Zespół Szkół w Sokółce, 9. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Sokółce, 10. Zespół Szkół Zawodowych w Sokółce, 11. Zespół Szkół Rolniczych w Sokółce, 12. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Sokółce, 13. Zespół Szkół w Dąbrowie Białostockiej, 14. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Dąbrowie Białostockiej, 15. Zespół Szkół w Suchowoli, 16. Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Suchowoli.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342 ze zm.).</p> <p>Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia w przypadku środków trwałych w budowie, a w przypadku otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według rzeczywistych kosztów ich uzyskania, a w przypadku otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według wartości rynkowej.</p> <p>Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty, wraz z należnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według ceny nabycia lub zakupu, a w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, według kosztów wytworzenia.</p> <p>Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny zakupu lub nabycia.</p> <p>Inwestycje – wartość powstałych w wyniku inwestycji składników majątku trwałego ustala się w wysokości ich wytworzenia lub ceny nabycia łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług.</p> <p>Amortyzacja</p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy</p>

	<p>amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania (aktualnie jest to kwota 10.000 zł.).</p> <p>Środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalanych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu za okres całego roku.</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do używania.</p>
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
1.1.	<p>szczególony 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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	Załącznik Nr 1 i Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dysponuje
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
	3 755 721,75 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Liczba akcji 1670 po 1 zł każda; Wartość 1 670,00 zł
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)
	Załącznik nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dysponuje
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
		6 550 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		6 010 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat	
		14 640 000,00 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	
		Nie dysponuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		Nie dysponuje
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		brak
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	
		brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		3 550 310,75 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		10 661 208,55 zł
1.16.	inne informacje	
		brak
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
		brak
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	
		16 970 807,56 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
		brak
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
		brak

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
1.	należności z tytułu dochodów Skarbu Państwa	91 432,15	0,00	36 914,71	54 517,44
2.	należności z tytułu odsetek Skarbu Państwa	95 564,73	98,87		95 663,60
3.	należność z tytułu decyzji za zajęcie pasa drogowego	8 129,04	8 273,04	8 129,04	8 273,04
4.	odsetki od decyzji zajęcia pasa drogowego	3 378,08	3 374,58	3 378,08	3 374,58
5.	koszty upomnień	220,40		220,40	0,00
6.	Grzywny nałożone przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Sokółce	102 062,45	50,00	6 119,47	95 992,98
7.	Opłaty za wydane postanowienia przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Sokółce	16,00	68,00	84,00	0,00
8.	odsetki za nieterminowe spłaty grzywien nakładanych przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Sokółce	31 374,70	13 232,15	1 698,22	42 908,63
	RAZEM	332 177,55	25 096,64	56 543,92	300 730,27

Jako zwiększenie 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 odpisem (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie informującej o uznaniu za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Z up. Skarbnika Powiatu

Małgorzata Dechnik.....

Zarząd:


Piotr Recko.....

Jerzy Białomyzy.....

Bożena Jolanta Jelska – Jaroś.....*0.05 "2a"*Romuald Gromacki.....*0.05 "2a"*Kazimierz Łabieniec.....*0.05 "2a"*