

UCHWAŁA Nr 854.146.2023
ZARZĄDU POWIATU W SIERPCU
z dnia 18. maja 2023 roku

w sprawie przekazania Radzie Powiatu sprawozdania finansowego Powiatu Sierpeckiego za 2022 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 1526 z późn. zm.) i art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2021 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępniania i przekazywania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2022 r. poz. 561) oraz § 64 ust. 1 pkt 4 i § 77 ust. 1 Statutu Powiatu Sierpeckiego z dnia 28 grudnia 2018 r. (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019r , poz. 499) - uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Przekazuje się Radzie Powiatu w Sierpcu – celem rozpatrzenia i zatwierdzenia – sprawozdanie finansowe Powiatu Sierpeckiego za 2022 rok, obejmujące:

- 1) bilans zbiorczy jednostek budżetowych Powiatu Sierpeckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku – stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Sierpeckiego, sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku – stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) zbiorcze zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Sierpeckiego, sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku – stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) bilans z wykonania budżetu Powiatu Sierpeckiego, sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku – stanowiący załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.
- 5) Informacja dodatkowa , sporządzona na dzień 31 grudnia 2022 roku – stanowiąca załącznik nr 5 do niniejszej uchwały

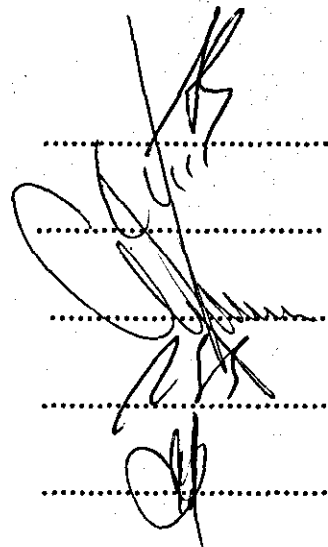
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 przekazuje się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

- 1) Andrzej Cześnik – Przewodniczący
- 2) Sławomir Olejniczak – członek
- 3) Marek Chyliński - członek
- 4) Sławomir Krystek - członek
- 5) Dariusz Twardowski – członek



Handwritten signatures of the board members, each written over a horizontal dotted line. The signatures are written in black ink and are somewhat stylized and overlapping.

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY Nr 851.176.2023
ZARZĄDU POWIATU W SIERPCU
z dnia 18. maja 2023 roku

w sprawie przekazania Radzie Powiatu w Sierpcu sprawozdania finansowego Powiatu Sierpeckiego za 2022 rok

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 29 marca 2021 roku zmieniające rozporządzenie sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępniania i przekazywania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2022 r. poz. 561) - zarząd jednostki samorządu terytorialnego przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe jednostki w terminie do dnia 30 czerwca 2023 roku.


Sprawozdanie to składa się z :

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) zbiorczego bilansu samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) zbiorczego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) zbiorczego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
- 5) Informacji dodatkowej.

Zgodnie z § 77 ust. 1 Statutu Powiatu Sierpeckiego z dnia 28 grudnia 2018r. (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019r. poz. 499) Zarząd rozstrzyga wszystkie sprawy należące do jego kompetencji w formie uchwał.

W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest zasadne.

STAROSTA
Andrzej Sławomir Cześnik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Sierpeckiego ul.Świętokrzyska 2a 09-200 SIERPC	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego E6C2D2174D6DBEE6 
Numer identyfikacyjny REGON 611016169	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	112 346 294,01	131 119 639,37	A Fundusz	106 745 543,44	117 740 253,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	27 675,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	92 981 296,70	101 513 677,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	112 318 619,01	131 119 639,37	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 764 246,74	16 226 576,78
A.II.1 Środki trwałe	111 222 504,02	120 113 942,25	A.II.1 Zysk netto (+)	67 297 691,62	72 983 665,32
A.II.1.1 Grunty	1 951 302,23	2 229 302,23	A.II.2 Strata netto (-)	-53 533 444,88	-56 757 088,54
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	107 386 719,91	116 115 905,26	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	788 330,68	662 026,45	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	952 519,39	753 489,93	C Państwowe fundusze celowe	1 229 747,46	1 066 371,70
A.II.1.5 Inne środki trwałe	143 631,81	353 218,38	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 616 550,54	16 795 699,90
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 096 114,99	11 005 697,12	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	8 616 550,54	16 795 699,90
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 147 597,72	10 961 427,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	249 384,10	271 260,14
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 860 207,29	1 728 029,82

Zbigniew Gałwacki
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

E6C2D2174D6DBEE6

Marek Piotr Chyliński
Andrzej Sławomir Cześnik
Sławomir Grzegorz Krystek
Dariusz Mieczysław Twardowski
Sławomir Paweł Olejniczak
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 303 081,75	2 544 375,40
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 439,44	24 002,79
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	226 240,37	410 857,13
B Aktywa obrotowe	4 245 547,43	4 482 686,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5,42	0,00
B.I Zapasy	174 693,65	138 784,31	D.II.8 Fundusze specjalne	817 594,45	855 747,27
B.I.1 Materiały	174 693,65	138 784,31	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	817 594,45	855 747,27
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.II Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 477 063,71	2 737 704,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	78 259,69	87 927,33			
B.II.2 Należności od budżetów	21 143,78	25 282,62			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	113 415,29	130 380,01			
B.II.4 Pozostałe należności	2 264 244,95	2 494 114,94			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 593 790,07	1 606 196,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 429 387,74	1 143 669,51			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	134 177,73	304 582,78			
B.III.4 Inne środki pieniężne	30 224,60	157 944,53			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Zbigniew Barwacki
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Piotr Chyliński
Andrzej Sławomir Cześnik
Sławomir Grzegorz Krystek
Dariusz Mieczysław Twardowski
Sławomir Paweł Olejniczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

E6C2D2174D6DBEE6

Strona 2 z 4

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	116 591 841,44	135 602 325,40	Suma pasywów	116 591 841,44	135 602 325,40

Zbigniew Garwacki
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Piotr Chyliński
Andrzej Sławomir Cześnik
Sławomir Grzegorz Krystek
Dariusz Mieczysław Twardowski
Sławomir Paweł Olejniczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

E6C2D2174D6DBEE6

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Zbigniew Garwacki
(główny księgowy)

BeSTia


2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

E6C2D2174D6DBEE6

Marek Piotr Chyliński
Andrzej Sławomir Cześnik
Sławomir Grzegorz Krystek
Dariusz Mieczysław Twardowski
Sławomir Paweł Olejniczak
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Sierpeckiego ul.Świętokrzyska 2a 09-200 SIERPC		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 611016169			Wysłać bez pisma przewodniego 7CBE109453F456F4 	
		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		82 028 717,21	90 541 312,04
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		820 441,74	1 144 748,68
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		81 208 275,47	89 396 563,36
B.	Koszty działalności operacyjnej		68 142 941,83	74 326 768,43
B.I.	Amortyzacja		6 267 754,69	6 761 036,52
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 133 255,83	5 685 719,06
B.III.	Usługi obce		4 577 914,14	6 202 800,85
B.IV.	Podatki i opłaty		57 616,78	72 438,66
B.V.	Wynagrodzenia		38 938 973,14	41 951 362,80
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		8 603 358,98	9 538 085,42
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 938 097,65	3 417 564,22
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		470 310,30	600 061,10
B.X.	Pozostałe obciążenia		155 660,32	97 699,80
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		13 885 775,38	16 214 543,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne		340 569,59	432 422,92
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 256,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Zbigniew Garwacki
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marek Piotr Chyliński
Sławomir Paweł Olejniczak
Andrzej Sławomir Cześniak
Sławomir Grzegorz Krystek
Dariusz Mieczysław Twardowski
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne		338 313,59	432 422,92
E.	Pozostałe koszty operacyjne		26 900,17	212 846,14
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		26 900,17	212 846,14
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		14 199 444,80	16 434 120,39
G.	Przychody finansowe		82 438,11	926 934,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II.	Odsetki		50 967,05	920 206,27
G.III.	Inne		31 471,06	6 728,09
H.	Koszty finansowe		517 636,17	1 134 477,97
H.I.	Odsetki		228 135,44	1 040 879,32
H.II.	Inne		289 500,73	93 598,65
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		13 764 246,74	16 226 576,78
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)		13 764 246,74	16 226 576,78

Zbigniew Garwacki
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marek Piotr Chyliński
Sławomir Paweł Olejniczak
Andrzej Sławomir Cześnik
Sławomir Grzegorz Krystek
Dariusz Mieczysław Twardowski
kierownik jednostki

BeSTia

7CBE109453F456F4

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.17

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zbigniew Garwacki
główny księgowy


2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marek Piotr Chyliński
Sławomir Paweł Olejniczak
Andrzej Sławomir Cześniak
Sławomir Grzegorz Krystek
Dariusz Mieczysław Twardowski
kierownik jednostki

BeSTia

7CBE109453F456F4

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Sierpeckiego ul.Świętokrzyska 2a 09-200 SIERPC		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 611016169			Wysłać bez pisma przewodniego 6E0CB087E18053B6 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		72 079 938,05	92 981 296,70
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		169 380 769,25	177 126 061,83
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		74 568 774,85	67 297 691,62
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		80 792 280,48	90 880 231,32
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		7 658 253,51	17 311 746,49
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		6 261 405,30	1 358 392,40
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		100 055,11	278 000,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		149 925 820,58	168 338 075,80
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		48 840 478,83	53 300 127,17
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		81 759 203,70	91 367 661,94
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		18 444 718,43	22 149 424,79
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		881 419,62	1 520 861,90
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		0,00	0,00

Zbigniew Barwicki
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Paweł Olejniczak
Andrzej Sławomir Cześniak
Dariusz Mieczysław Twardowski
Sławomir Grzegorz Krystek
Marek Piotr Chyliński
kierownik jednostki


II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		92 981 296,70	101 513 677,02
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		13 724 116,79	16 226 576,78
III.1.	zysk netto (+)		67 297 691,62	72 983 665,32
III.2.	strata netto (-)		-53 573 574,83	-56 757 088,54
III.3.	nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)		106 705 413,49	117 740 253,80

Zbigniew Garwacki
główny księgowy

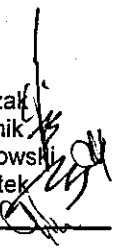
2023-04-28
rok, miesiąc, dzień


Sławomir Paweł Olejniczak
Andrzej Sławomir Cześnik
Dariusz Mieczysław Twardowski
Sławomir Grzegorz Krystek
Marek Piotr Chyliński
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Zbigniew Garwacki
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień


Sławomir Paweł Olejniczak
Andrzej Sławomir Czeźnik
Dariusz Mieczysław Twardowski
Sławomir Grzegorz Krystek
Marek Piotr Chyliński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Sierpeckiego ul.Świętokrzyska 2a 09-200 SIERPC	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat sierpecki sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 45F7501ECCC098B0 
Numer identyfikacyjny REGON 611016169		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	18 159 528,47	16 993 285,56	I Zobowiązania	16 347 854,38	15 227 104,84
I.1 Środki pieniężne	18 159 528,47	16 993 285,56	I.1 Zobowiązania finansowe	16 310 000,00	15 190 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	18 159 528,47	16 993 285,56	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)	16 310 000,00	15 190 000,00
II Należności i rozliczenia	441 313,49	7 323,58	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 268,19	34 985,91
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 586,19	2 118,93
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	338 179,58	-567 773,70
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 407 916,36	268 567,72
II.2 Należności od budżetów	441 252,96	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	666 604,64	3 168 567,72
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	60,53	7 323,58	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-4 074 521,00	-2 900 000,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	4 074 521,00	2 900 000,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-328 425,06	-3 736 341,42
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 914 808,00	2 341 278,00

Zbigniew Garwacki
skarbnik

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

Sławomir Paweł Olejniczak
Dariusz Mieczysław Twardowski
Marek Piotr Chyliński
Sławomir Grzegorz Krystek
Andrzej Sławomir Cześnik

zarząd

BeSTia

45F7501ECCC098B0

Strona 1 z 3

Suma aktywów	18 600 841,96	17 000 609,14	Suma pasywów	18 600 841,96	17 000 609,14

Zbigniew Garwacki
skarbnik

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

Sławomir Paweł Olejniczak
Dariusz Mieczysław Twardowski
Marek Piotr Chyliński
Sławomir Grzegorz Krystek
Andrzej Sławomir Cześniak

zarząd

BeSTia

45F7501ECCC098B0

Wyjaśnienia do bilansu

Zbigniew Garwacki
skarbnik

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

Sławomir Paweł Olejniczak
Dariusz Mieczysław Twardowski
Marek Piotr Chyliński
Sławomir Grzegorz Krystek
Andrzej Sławomir Cześnik

zarząd

BeSTia

45F7501ECCC098E0

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Sierpecki
1.2	siedzibę jednostki
	Sierpc
1.3	adres jednostki
	ul. Świętokrzyska 2A 09-200 Sierpc
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Zakres działania i zadania powiatu Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) edukacji publicznej, 2) promocji i ochrony zdrowia, 3) pomocy społecznej, 3a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, 4) polityki prorodzinnej, 5) wspierania osób niepełnosprawnych, 6) transportu zbiorowego i dróg publicznych, 7) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, 8) kultury fizycznej i turystyki, 9) geodezji, kartografii i katastru, 10) gospodarki nieruchomościami, 11) administracji architektoniczno-budowlanej, 12) gospodarki wodnej,

	<p>13) ochrony środowiska i przyrody, 14) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, 15) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, 16) ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska, 17) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy, 18) ochrony praw konsumenta, 19) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 20) obronności, 21) promocji powiatu, 22) 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 (Dz. U. Nr 96 , poz. 873. z późn. zm.); 23) działalności w zakresie telekomunikacji.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem (01.01.2022 – 31.12.2022)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność chyba, że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.</p> <p>2) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>3) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10.000 zł umarza się i amortyzuje wg załącznika Nr 2 do Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów.</p>

4) Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

5) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej do 10.000 zł włącznie oraz licencje i programy komputerowe traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Zakupu wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne.

6) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

7) Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie).

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe /z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza/ wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

8) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych.

Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego.

9) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

10) Pozostałe środki trwałe (tak zwane przedmioty małowartościowe) takie jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1000,00 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, jak również meble, dywany, książki i umundurowanie (bez względu na ich wartość), nie podlegają ewidencji wartościowo-ilościowej, ewidencjonowane są tylko w ewidencji ilościowej.

11) Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarża się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji 401 „Zużycie materiałów i energii”.

12) Środki trwałe w budowie obejmują nakłady poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

13) Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia.

Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności

1.

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przemie - szczenie		zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Grunty	1 951 302,23	-	278 000,00	-	278 000,00	-	-	-	-	2 229 302,23	-	-	-	-	-	-	-	1 951 302,23	2 229 302,23

	2	Budynki, lokale i obiekty inż., Lądowej i wodnej	156 343 997,50	-	16 521 807,83	-	16 521 807,83	-	-	1 520 861,90	1 520 861,90	171 344 943,43	48 957 277,57	-	6 306 480,68	-	6 306 480,68	-	55 263 758,25	107 386 719,93	116 081 185,18	
	3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 039 605,59	-	86 620,00	-	86 620,00	-	189 739,62	189 739,62	4 936 485,97	4 251 274,91	-	178 204,13	-	178 204,13	189 739,62	4 239 739,42	788 330,68	696 746,55		
	4	Środki transportu	4 893 442,96	-	39 975,00	-	39 975,00	-	-	738 300,00	738 300,00	4 195 117,96	3 940 923,57	-	239 004,46	-	239 004,46	738 300,00	3 441 628,03	952 519,39	753 489,93	
	5	Inne środki trwałe	921 067,60	-	241 546,82	-	241 546,82	-	5 294,80	5 294,80	1 157 319,62	777 435,79	-	31 960,25	-	31 960,25	5 294,80	804 101,24	143 631,81	353 218,38		
	6	Pozostałe środki trwałe O13	8 533 234,40	-	522 490,98	-	522 490,98	-	408 481,46	5 399,98	413 881,44	8 641 843,94	8 533 234,40	-	490 777,98	31 713,0	0	522 490,98	413 881,44	8 641 843,94	-	-
	7	Wartości niematerialne i prawne O20	3 853 908,56	-	19 003,92	-	19 003,92	-	39 038,58	39 038,58	3 833 873,90	3 826 233,56	-	46 678,92	-	46 678,92	39 038,58	3 833 873,90	27 675,00	-		
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																					
	(brak danych)																					
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																					
	(brak danych)																					
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																					

1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.						
	128.759,94 zł						
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						

1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	zwiększenia 4	wykorzystanie 5	uznanie za zbędne 6	7
		Usuwanie , przechowywanie, oszacowanie, sprzedaż pojazdów lub zniszczenie pojazdów powstałe od momentu wydania dyspozycji jego usunięcia do zakończenia postępowania	9744,97	47557,57		35413,03	21889,51
		Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.					
		Nienależnie pobrane świadczenia.					
		Zwrot wypłaconej odprawy pieniężnej.					
		Fundusz Pracy , działal. Gosp.	15234,65	157,22			15391,87
		Prace interwencyjne	28401,00	2109,91			30510,91

			53380,62	49824,7	0	35413,03	67792,29
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						

1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	2.520.000,00 zł						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	2.520.000,00 zł						
c)	powyżej 5 lat						
	8.980.000,00 zł						
1.1 0	kwotą 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 dotyczy)						
1.1 1	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	(nie dotyczy)						
1.1 2	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zobowiązań						
	6.002.941,00 zł						
1.1 3	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						
	(nie dotyczy)						
1.1 4	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	148.217,92 zł						

1.1 5	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	40.073.994,99 zł
1.1 6	inne informacje
	459,42 zł
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (wpisać nie dotyczy)
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 12.223.920,23 zł
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie 122.806,81
2.4	informacje o kwotach należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych (nie dotyczy)
2.5	inne informacje -----
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy jednostki -----

Zbigniew Garwacki

28.04.2023 r.

Andrzej Czėśnik

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)