

UCHWAŁA NR 205/360/22
ZARZĄDU POWIATU W MOŃKACH

z dnia 28 kwietnia 2022 r.

w sprawie sprawozdania finansowego powiatu za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r. poz. 305 t.j.; zm. poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2270, zm. Dz. U. z 2022r. poz. 583, poz. 655) Zarząd Powiatu w Mońkach składa sprawozdanie finansowe powiatu za 2021 rok.

§ 1. 1. Sprawozdanie finansowe powiatu za 2021 rok składa się z:


- 1) bilansu z wykonania budżetu powiatu - zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych - zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat powiatowych jednostek budżetowych - zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych - zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych powiatowych jednostek budżetowych – zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do niniejszej uchwały.

2. Objasnienia do sprawozdania finansowego powiatu za 2021 rok stanowią Załącznik Nr 6 do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przekazuje się Radzie Powiatu w Mońkach i podaje się do wiadomości publicznej poprzez zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta: Błażej Buńkowski
Wicestarosta: Joanna Kitlas
Członkowie Zarządu:
1. Jan Borowski
2. Irena Wysocka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Moniecki ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat moniecki sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 633A026721EB86A8 
Numer identyfikacyjny REGON 050658597		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 980 051,62	21 103 736,97	I Zobowiązania	13 314 692,66	14 086 948,37
I.1 Środki pieniężne	7 980 051,62	21 103 736,97	I.1 Zobowiązania finansowe	13 287 639,20	14 066 367,04
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 952 998,16	21 083 319,11	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 326 272,16	1 496 866,80
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	27 053,46	20 417,86	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 961 367,04	12 569 500,24
II Należności i rozliczenia	150 335,45	232 160,54	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	26 375,46	19 644,86
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	678,00	936,47
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 606 871,59	5 898 751,14
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	413 011,39	12 505 622,73
II.2 Należności od budżetów	150 335,45	232 160,54	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	413 011,39	12 505 622,73
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 019 882,98	-6 606 871,59
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 422 566,00	1 350 198,00

Marta Łosiewicz
skarbnik2022-03-25
rok, miesiąc, dzieńJoanna Kitlas
Irena Wysocka
Jan Borowski
Błażej Buńkowski
zarząd

BeSTia

633A026721EB86A8

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

Suma aktywów	8 130 387,07	21 335 897,51	Suma pasywów	8 130 387,07	21 335 897,51

Marta Łosiewicz
skarbnik

2022-03-25

rok, miesiąc, dzień

Joanna Kitlas
Irena Wysocka
Jan Borowski
Błażej Buńkowski
zarząd

BeSTia

633A026721EB86A8

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

Strona 2 z 3

Marta Łosiewicz
skarbnik

2022-03-25
rok, miesiąc, dzień

Joanna Kitlas
Irena Wysocka
Jan Borowski
Błażej Buńkowski
zarząd

BeSTia

633A026721EB86A8

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Moniecki ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI Numer identyfikacyjny REGON 050658597	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	94 182 767,58	105 655 872,60	A Fundusz	90 086 932,82	102 289 098,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 945,38	0,00	A.I Fundusz jednostki	75 005 768,49	75 270 223,83
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	94 180 822,20	105 655 872,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 081 164,33	27 018 874,59
A.II.1 Środki trwałe	85 593 107,27	87 467 930,42	A.II.1 Zysk netto (+)	15 081 164,33	27 018 874,59
A.II.1.1 Grunty	1 560 814,76	1 653 012,33	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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	82 585 651,62	82 985 109,23	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	480 355,07	925 770,29	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	832 484,09	1 757 819,08	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	133 801,73	146 219,49	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 504 173,06	7 091 415,55
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 587 714,93	18 187 942,18	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	6 504 173,06	7 091 415,55
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53 150,78	502 176,57
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 792 383,82	1 237 035,66
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	351 885,00	370 288,58
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 821 943,49	1 943 167,27

Marta Łosiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Jan Borowski
Irena Wysocka
Błażej Buńkowski
Joanna Kittas
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 494 150,46	795 579,79
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	761 416,75	1 990 480,83
B Aktywa obrotowe	2 408 338,30	3 724 641,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	304 716,71	533 352,76	D.II.8 Fundusze specjalne	229 242,76	252 686,85
B.I.1 Materiały	301 326,06	526 842,76	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	229 242,76	252 686,85
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	3 390,65	6 510,00	D.III 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	243 055,40	288 718,18			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 277,02	31 462,58			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	241 778,38	257 255,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 846 248,19	2 872 001,43			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 846 248,19	2 872 001,43			
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			

Marta Łosiewicz
(główny księgowy)

2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Jan Borowski
Irena Wysocka
Błażej Buńkowski
Joanna Kitlas
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	14 318,00	30 569,00			
Suma aktywów	96 591 105,88	109 380 513,97	Suma pasywów	96 591 105,88	109 380 513,97

Marta Łosiewicz
(główny księgowy)

2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Jan Borowski
Irena Wysocka
Błażej Buńkowski
Joanna Kitlas
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

Wyjaśnienia do bilansu

Marta Łosiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Jan Borowski
Irena Wysocka
Błażej Buńkowski
Joanna Kitlas
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr 205/360/22 Zarządu Powiatu w Mońkach
z dnia 28 kwietnia 2022r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
Powiat Moński ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
050658597			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	60 690 910,58	74 767 654,25	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	115 383,50	156 158,80	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	14 648,10	10 949,53	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 324,90	7 117,58	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	60 552 554,08	74 593 428,34	
B.	Koszty działalności operacyjnej	45 730 401,91	47 868 130,56	
B.I.	Amortyzacja	4 513 666,79	4 791 785,83	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	4 764 398,11	5 248 307,17	
B.III.	Usługi obce	3 048 893,52	4 547 483,53	
B.IV.	Podatki i opłaty	112 767,40	126 276,33	
B.V.	Wynagrodzenia	23 244 468,70	24 723 245,95	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 633 392,27	5 936 773,68	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	215 928,41	219 335,70	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 324,90	7 117,58	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 937 771,49	2 217 645,71	
B.X.	Pozostałe obciążenia	2 250 790,32	50 159,08	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	14 960 508,67	26 899 523,69	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	288 237,86	248 910,78	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	288 237,86	248 910,78	

Marta Łosiewicz
główny księgowy2022-04-28
rok, miesiąc, dzieńIrena Wysocka
Jan Borowski
Joanna Kitlas
Błażej Buńkowski
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

Strona 1 z 3

E.	Pozostałe koszty operacyjne	37 494,35	5 022,68
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	37 494,35	5 022,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 211 252,18	27 143 411,79
G.	Przychody finansowe	33 924,08	8 868,58
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	33 924,08	8 868,58
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	163 868,12	133 048,59
H.I.	Odsetki	163 868,12	133 048,59
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 081 308,14	27 019 231,78
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	143,81	357,19
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	15 081 164,33	27 018 874,59

Marta Łosiewicz
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Irena Wysocka
Jan Borowski
Joanna Kittas
Błażej Buńkowski
kierownik jednostki

Marta Łosiewicz
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Irena Wysocka
Jan Borowski
Joanna Kitlas
Błażej Buńkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mońkiecki ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050658597		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	66 950 092,34	75 005 768,49	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	88 070 578,18	123 016 114,96	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	10 872 054,32	42 327 423,41	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	60 104 783,19	62 067 347,80	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	16 470 010,98	17 296 538,25	
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	623 729,69	1 274 805,50	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	50 000,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	80 014 902,03	122 751 659,62	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	27 246 259,08	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	60 583 369,96	74 669 112,94	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	18 832 496,52	18 508 439,54	
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	213 247,12	684 113,61	
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	385 788,43	1 643 734,45	

Marta Łosiewicz
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Irena Wysocka
Jan Borowski
Błażej Buńkowski
Joanna Kitlas
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	75 005 768,49	75 270 223,83
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 081 164,33	27 018 874,59
III.1.	zysk netto (+)	15 081 164,33	27 018 874,59
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	90 086 932,82	102 289 098,42

Marta Łosiewicz
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Irena Wysocka
Jan Borowski
Błażej Buńkowski
Joanna Kitlas
kierownik jednostki

Marta Łosiewicz
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Irena Wysocka
Jan Borowski
Błażej Buńkowski
Joanna Killas
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Moniecki ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050658597		sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Łosiewicz
(główny księgowy)

2022.04.28
rok mies. dzień

Irena Wysocka
Błażej Buńkowski
Joanna Kitlas
Jan Borowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Łosiewicz
(główny księgowy)

2022.04.28
rok mies. dzień

Irena Wysocka
Błażej Buńkowski
Joanna Kitlas
Jan Borowski
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1 nazwę jednostki	<i>Starostwo Powiatowe w Mońkach</i>
1.2 siedzibę jednostki	<i>Mońki</i>
1.3 adres jednostki	<i>ul. Słowackiego 5a</i>
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki	określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie: edukacji publicznej; promocji i ochrony zdrowia; pomocy społecznej; wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; polityki prorodzinnej; wspierania osób niepełnosprawnych; transportu zbiorowego i dróg publicznych; kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; kultury fizycznej i 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, przeciwpożarowej i 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 oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie; zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2021-31.12.2021</i>
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe <i>nie dotyczy</i>
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>- próg istotności: Księgi inwentarzowe, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł.</p> <p>- amortyzacja: Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji 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 amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania (aktualnie jest to kwota 10.000 zł.). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu za okres całego roku. 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> <p>- aktualizacja wartości należności: Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy, na podstawie analizy wystąpienia prawdopodobieństwa nieściągalności do dnia sporządzenia bilansu (tj. do 30 marca roku następnego), np. postawienie jednostki w stan upadłości, niekorzystny wyrok sądowy, zgon kontrahenta, powzięcie wiadomości o zdarzeniu losowym poddającym w wątpliwość skuteczność egzekucji należności lub przeprowadzono przynajmniej jedną bezskuteczną egzekucję (tzn. gdy komornik zwróci z protokołem o nieściągalności).</p> <p>- gospodarka materiałowa Materiały wycenia się i ewidencjonuje w cenach zakupu.</p>
5	inne informacje
	brak
	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 stanu i tytułów dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia <i>Tabela II.1.1 Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</i> <i>Tabela II.1.1. Zmiana stanu umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</i>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>brak danych</i>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>nie dotyczy</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <i>nie dotyczy</i>
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 <i>II.1.5 Środki trwałe otrzymane w drodze użyczenia</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>nie dotyczy</i>
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)

<i>Tabela II.1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności</i>	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>nie dotyczy</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat <i>II.1.9 Podział zobowiązań długoterminowych</i>
b)	Powyżej 3 do 5 lat <i>II.1.9 Podział zobowiązań długoterminowych</i>
c)	Powyżej 5 lat <i>II.1.9 Podział zobowiązań długoterminowych</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>nie dotyczy</i>
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>II.1.12 Zobowiązania warunkowe</i>
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 z zobowiązaniem zapłaty za nie <i>Tabela II.1.13 Czynne i bierno rozliczenia międzyokresowe</i>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>II.1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia</i>
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 30 190 083,99
1.16	inne informacje <i>Zastosowano ustawę z dnia 31.03.2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem i zwalczaniem COVID-19. Środki Funduszu objęte planem finansowym wynosily 138.000 zł, w tym dotacja celowa na zadania bieżące paragraf 4210 – 88.000 zł, oraz dotacja celowa na zakupy inwestycyjne paragraf 6060 w kwocie 50.000 zł- zakup namiotu z osprzetem (KP PSP w Mońach)</i>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>nie dotyczy</i>
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 <i>Tabela II.2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <i>brak</i>

Informacja dodatkowa

2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych <i>nie dotyczy</i>
2.5	inne informacje <i>brak</i>
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <i>Wydatki na COVID-19 kwota 82.437,40</i>

Marta Łosiewicz
Elektronicznie
podpisany przez
Marta Łosiewicz
Data: 2022.04.28
08:23:14 +02'00'

Jan Borowski
Elektronicznie
podpisany przez
Jan Borowski
Data: 2022.04.28
08:40:21 +02'00'

Irena Wysocka
Elektronicznie
podpisany przez
Irena Wysocka
Data: 2022.04.28
08:41:38 +02'00'

Joanna Kitlas
Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Kitlas
Data: 2022.04.28
08:52:42 +02'00'

Błażej Buńkowski
Elektronicznie
podpisany przez
Błażej Buńkowski
Data: 2022.04.28
08:55:00 +02'00'

II.1.1. Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

l.p.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej	wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	Wartości niematerialne i prawne	846 325,10	31 545,16	21 416,76	0,00	52 961,92	0,00	20 214,37	0,00	20 214,37	879 072,65
2	Środki trwałe:	133 259 900,48	6 873 113,43	3 119 279,05	30 000,00	10 022 392,48	0,00	459 936,39	1 112 813,66	1 572 750,05	141 709 542,91
Grupa 0	Grunty	1 560 814,76	92 197,57	0,00	0,00	92 197,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 653 012,33
Grupa 1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 165 668,91	4 137 168,08	1 308 526,64	30 000,00	5 475 694,72	0,00	7 124,92	1 054 567,27	1 061 692,19	117 579 671,44
Grupa 3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	4 481 134,43	686 445,56	0,00	0,00	686 445,56	0,00	18 076,28	29 446,39	47 522,67	5 120 057,32
Grupa 7	Środki transportu	6 244 189,30	1 116 187,51	199 648,80	0,00	1 315 836,31	0,00	104 679,66	28 800,00	133 479,66	7 426 545,95
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	7 808 093,08	841 114,71	1 611 103,61	0,00	2 452 218,32	0,00	330 055,53	0,00	330 055,53	9 930 255,87

II.1.1. Zmiana stanu umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

I.p.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	umorzenie – stan na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia	zmniejszenie umorzenia	umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	844 379,72		49 627,30	5 280,00	54 907,30	20 214,37	879 072,65	1 945,38	0,00
2	Środki trwałe	47 666 793,21	0,00	7 197 088,16	251 661,10	7 448 749,26	873 929,98	54 241 612,49	85 593 107,27	87 467 930,42
Grupa 0	Grunty	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 814,76	1 653 012,33
Grupa 1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 580 017,29		4 389 317,42	0,00	4 389 317,42	374 772,50	34 594 562,21	82 585 651,62	82 985 109,23
Grupa 3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	4 000 779,36		241 030,34	0,00	241 030,34	47 522,67	4 194 287,03	480 355,07	925 770,29
Grupa 7	Środki transportu	5 411 705,21		287 974,67	102 526,65	390 501,32	133 479,66	5 668 726,87	832 484,09	1 757 819,08
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	7 674 291,35		2 278 765,73	149 134,45	2 427 900,18	318 155,15	9 784 036,38	133 801,73	146 219,49

II.1.5 Środki trwale otrzymane w drodze użyczenia

l.p.	grupa środków trwałych wg KŚT	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grupa 0 – Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 – Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 – Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	377 008,57	0,00	1 700,88	375 307,69
6	Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 – Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	2 976,60	0,00	0,00	2 976,60

II.1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

l.p.	grupa należności	stan na początek roku	zmiany odpisów w ciągu roku obrotowego			stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	należności krótkoterminowe, z tego:	101 888,05	6 935,45	0,00	4 037,29	104 786,21
2.1	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	pozostałe należności	101 888,05	6 935,45	0,00	4 037,29	104 786,21

II.1.9 Podział zobowiązań długoterminowych

l.p.	wyszczególnienie	okres wymagalności						razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		stan na							
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	zobowiązania finansowe długoterminowe	2 951 319,48	2 951 319,48	2 793 951,56	2 895 951,56	6 216 096,00	8 219 096,00	11 961 367,04	14 066 367,04
a	kredyty	2 951 319,48	2 951 319,48	2 793 951,56	2 895 951,56	6 216 096,00	8 219 096,00	11 961 367,04	14 066 367,04
b	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.12 Zobowiązania warunkowe

l.p.	wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	kwota zobowiązania warunkowego	wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)
1	pojepty z dofinansowaniem ze środków UE	50 986 654,24	weksel in blanco
a	Umowa Nr 00006-6502-UM1000007/16 – Projekt Scalanie gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiektu Brzeziny w gminie Trzcianne	13 629 956,17	weksel in blanco
b	Umowa Nr 00004-6502-UM1000008/16 – Projekt Scalanie gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiektu we wsiach Przytulanka, Ciesze, Rusaki, Sikory w gminie Mońki	9 061 901,26	weksel in blanco
c	Umowa Nr 00001-6502-UM1000012/20 – Projekt Scalanie gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiektu Szpakowo i inne	26 524 833,04	weksel in blanco
d	Umowa Nr 00056-65151-UM1000183/16 – Projekt Przebudowa dróg powiatowych na terenie gmin Goniądz, Knyszyn, Jasionówka	1 733 836,77	weksel in blanco
e	Umowa Nr 00880-6935 1011261/21 „Promocja obszaru Lokalnej Grupy Działania Fundusz Biebrzański w tym produktów i usług lokalnych poprzez realizację wydarzenia aktywizującego Koła Gospodyń Wiejskich z obszaru Lokalnej Grupy Działania Fundusz Biebrzański ” pt. „ Z tradycją w Nowoczesność”	36 127,00	weksel in blanco
2	roszczenia dochodzone na drodze postępowania sądowego	931 845,00	
a	zwrot nienależnie pobranej części oświatowej subwencji ogólnej Za 2015r.	931 845,00	
	RAZEM	51 918 499,24	

II.1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

I.p.	wyszczególnienie	stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1	koszty prenumeraty	396,00	1 013,00
2	koszty ubezpieczenia mienia	13 922,00	29 556,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	14 318,00	30 569,00

II.1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia

I.p.	wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	data ważności gwarancji	nr gwarancji ubezpieczeniowej
1	Przebudowa drogi powiatowej Nr 12360B Al. Niepodległości w Mońkach	58 421,53	15.10.2021	32GG25/0031/18/0003
2	Przebudowa dróg powiatowych Nr 2620B ul. Grodzieńska I Nr 2623B ul. Mickiewicza w Goniądzu	23 208,19	15.12.2022	998056107125 998056107126
3	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1385B Krypno Kościelne-Ruda-Nowosiółki	53 217,28	15.10.2022	DOK0502GWB17MZ
4	Przebudowa dróg powiatowych na terenie powiatu monieckiego 2017 r.	28 450,34	16.11.2022	32GG25/0028/17/0043
5	Remont mostu przez rzekę Brzozowa w m. Brzozowa	16 350,00	15.12.2022	280000139808
6	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1400B w m. Poniklica	7 233,06	16.12.2022	32GG26/0028/17/0059
7	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1404B na odc. Wojtówce-Jasionóweczka	40 873,10	15.12.2023	998056107127
8	Termomodernizacja budynku warsztatów szkolnych ZSOiZ w Mońkach	11 864,60	5.02.2023	32GG26/0296/17/0007
9	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1416B Mońki – Goniądz	14 800,26	30.10.2023	32GG25/0028/18/0039
10	Przebudowa dróg powiatowych na terenie powiatu monieckiego 2018 r.	44 794,89	16.12.2023	32GG25/0028/18/0063
11	Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej Nr 1220B Jasionowo (granica powiatu)-Dolistowo	20 274,37	25.12.2023	32GG25/0427/18/0001
12	Remont pomieszczeń w istniejącym budynku warsztatów szkolnych Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Mońkach przy ul. Szkolnej 23	5 677,54	15.06.2024	32GG25/0403/19/0001
13	Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej Nr 1220B Jasionowo (granica powiatu) – Dolistowo Stare – do dr. woj. Nr 670 w km 0+000 + 4+164 Etap II w km 1+000 + 2+000	11 335,08	15.10.2024	912700257180 z aneksem z dn. 24.05.2019 r.
14	Adaptacja kuchni na warsztaty gastronomiczne w budynku internatu Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Mońkach przy ul. Tysiąclecia 15A	30 333,98	04.10.2024	998056123786 i 998056123787 z aneksem z dn. 30.08.2019 r.
15	Budowa hali napraw pojazdów wielkogabarytowych w Mońkach przy ul. Szkolnej 23	23 874,71	16.07.2025	32GG25/0222/19/0005
16	Przebudowa i rozbudowa dróg powiatowych na terenie gmin: Jaświły j Jasionówka w powiecie monieckim, o łącznej długości 4 126,33 m	47 923,72	16.12.2024	D32GG25/0028/19/0025
17	Przebudowa i rozbudowa dróg powiatowych na terenie gmin: Krypno, Goniądz, Mońki, o łącznej długości 3 415 m	45 480,82	16.12.2024	32GG25/0028/19/0024

II.1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia

18	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1398B od dr. woj. Nr 671 – Zofiówka – Nowiny Kasjerskie – Nowiny Zdroje – Krasne Folwarczne – droga krajowa Nr 8 o długości 2 737,23 m	42 348,08	22.08.2025	32GG25/0343/19/040
19	Przebudowa i termomodernizacja budynku starej części szkoły przy ul. Szkolnej 22 w Mońkach	21 274,45	15.09.2025	-875619 i Nr 998 A-875620
20	Przebudowa dróg w ramach zagospodarowania poscaleniowego we wsiach Przytulanka , Ciesze, Rusaki, Sikory, gmina Mońki, powiat moniecki Część 1: Przebudowa dróg gminnych – odcinek nr 1,2,3,4,5,7 o łącznej długości 7 402,93 m	66 156,73	31.12.2025	56150413 i 998056150414
21	Przebudowa dróg w ramach zagospodarowania poscaleniowego we wsiach przytulanka, Ciesze, Rusaki, Sikory, gmina Mońki, Powiat Moniecki Część 2: Przebudowa dróg gminnych – odcinek Nr 6,8, i 9 o łącznej długości 2 062,48 m	7 064,85	31.12.2025	9980561500415 9980561500416
22	Przebudowa dróg powiatowych na terenie Powiatu Monieckiego Część 1: Przebudowa dróg powiatowych na terenie gminy Mońki o łącznej długości 888,67 m	8 750,80	1.11.2025	32GG25/0028/20/0033
23	Przebudowa dróg powiatowych na terenie Powiatu Monieckiego Część 2:: Przebudowa drogi powiatowej Nr 1373 B dr woj. Nr 671- Kulesze Chobotki – Kruszyn – do dr. pow. Nr 1372 B na odcinku 388,67 m	7 170,17	1.11.2025	32GG25/0028/20/0034
24	Przebudowa dróg powiatowych na terenie Powiatu Monieckiego Część 3: Przebudowa drogi powiatowej Nr 1358 B gr. powiatu – Górnystok – Czarnystok – Dobrzyniówka	4 020,10	1.11.2025	32GG25/0028/20/0035
25	Przebudowa i i rozbudowa dróg powiatowych na terenie Powiatu Monieckiego Etap II- Część 2 Przebudowa i rozbudowa dróg powiatowych na terenie gmin: Mońki, Jasionówka, Knyszyn, Krypno o łącznej długości 3 207,35 m	123 985,11	22.06.2026	32GG25/0343/20/0023
26	Przebudowa i rozbudowa dróg powiatowych na terenie Powiatu Monieckiego Etap II- Część 1: Przebudowa i rozbudowa dróg powiatowych na terenie gmin: Goniadz i Trzcianne o łącznej długości 1 950m	64 766,76	22.05.2026	32GG25/0343/20/0022
27	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1412 B Mońki – Potoczyna - Krzeczkowo – Jaświły na odcinku)+000 – 1 + 584 ze skrzyż w km 0+085,70	17 990,58	14.11.2025	32GG25/0028/20/0061
RAZEM gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy		847 641,10		

II.2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

l.p.	wyszczególnienie	koszty wytworzenia środków trwałych	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
I	projekt Utworzenie Zawodowego Centrum Innowacji przy ZSOiZ w Mońkach	1 099 614,82	0,00	0,00
II	Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach	81 795,00	0,00	0,00
III	projekt Scalanie gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiektu Brzeziny w Gminie Trzcianne	10 542 105,87	0,00	0,00
IV	projekt Scalanie gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiektu Przytulanka gmina Mońki	521 251,22	0,00	0,00
V	Przebudowa obiektów inżynierskich i dróg powiatowych	4 453 010,02	0,00	0,00
VI	Zastosowanie odnawialnych źródeł energii na Pływalni Powiatowej w Mońkach	35 670,00	0,00	0,00
VII	Zastosowanie odnawialnych źródeł energii wraz z poprawą efektywności energetycznej budynków publicznych będących własnością Powiatu Monieckiego	14 760,00	0,00	0,00
VIII	adaptacja poddasza na cele użytkowe oraz pomieszczeń na cele mieszkalne budynku MOS	60 840,98	0,00	0,00
	RAZEM:	16 809 047,91	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POWIATU ZA 2021 ROK

Obowiązek przedłożenia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego - Radzie Powiatu sprawozdania finansowego wynika z art. 270 ustawy o finansach publicznych. Sprawozdanie finansowe j.s.t. zostało zdefiniowane w § 28 rozporządzenia ministra finansów z 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 342). Składa się ono z dokumentów wymienionych w § 1 ust. 1 niniejszej uchwały i stanowi element procedury absolutoryjnej. Sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu podlega rozpatrzeniu i zatwierdzeniu przez organ stanowiący - Radę Powiatu.

Bilans z wykonania budżetu powiatu jest sprawozdaniem sporządzonym na dzień 31 grudnia i stanowi zestawienie zasobów - aktywów i pasywów budżetu, które za 2021r. zamykają się kwotą 21.335.897,51 zł. Podstawową wielkością w aktywach bilansu są środki pieniężne budżetu znajdujące się na rachunkach bankowych, które stanowią kwotę 21.103.736,97 zł ponadto w aktywach znajdują się należności w kwocie ogółem 232.160,54 zł, w tym należności od budżetów z tytułu: udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych 231.995,00 zł i udziału w podatku dochodowym od osób prawnych 165,54 zł.

Po stronie pasywów bilansu są zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, które stanowią zadłużenie budżetu powiatu i wynoszą 14.066.367,04 zł. Zobowiązania wobec budżetów wynoszą 19.644,86 zł i są to nie wykorzystane dotacje celowe podlegające zwrotowi do budżetu państwa – 19.644,84 zł i odsetki bankowe od oświadczeń za powierzenie pracy cudzoziemcowi – 0,02 zł. Pozostałe zobowiązania w kwocie ogółem 936,47 zł dotyczą opłat ewidencyjnych od rejestracji pojazdów na rzecz Funduszu CEPiK – 773,00 zł i mylnych wpłat – 163,47 zł.

Kolejną znaczącą pozycją pasywów bilansu są aktywa netto budżetu i wynoszą: 5.898.751,14 zł. Na powyższą kwotę składają się: wynik budżetu (nadwyżka) za 2021 rok w wysokości 12.505.622,73 zł oraz skumulowany wynik budżetu za lata ubiegłe tj. niedobór (deficyt) budżetu w kwocie – 6.606.871,59 zł. W pozycji inne pasywa w kwocie 1.350.198,00 zł ujęte są rozliczenia międzyokresowe z tytułu otrzymanych do 31 grudnia 2021r. środków dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i subwencji oświatowej na 2022 rok.

Łączny bilans powiatowych jednostek budżetowych stanowi odzwierciedlenie sytuacji majątkowo-finansowej jednostek na dzień 31 grudnia 2021r. Po stronie aktywów wyodrębnia się aktywa trwałe, które wynoszą 105.655.872,60 zł (w wartości netto tj. po odliczeniu umorzenia), którymi są wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe stanowiące środki trwałe, czyli grunty, budynki, urządzenia techniczne, środki transportu i inne środki trwałe oraz środki trwałe w budowie (inwestycje).

Następną pozycją po stronie aktywów są aktywa obrotowe, które stanowią kwotę 3.724.641,37 zł i obejmują: zapasy materiałów w kwocie 526.842,76 zł i produktów gotowych w kwocie 6.510,00 zł, należności krótkoterminowe 288.718,18 zł, środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych w kwocie 2.872.001,43 zł. Ostatnią pozycją po stronie aktywów są rozliczenia międzyokresowe, które wynoszą 30.569,00 zł.

Pierwszą pozycją pasywów jest łączny fundusz, który wynosi 102.289.098,42 zł i składa się z funduszu jednostek budżetowych w kwocie 75.270.223,83 zł, wyniku finansowego - zysku w kwocie 27.018.874,59 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 7.091.415,55 zł. Podstawową pozycję wśród tych zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13” za 2021 rok kwota 1.943.167,27 zł, pochodnych od tych wynagrodzeń kwota 370.288,58 zł, zobowiązania wobec budżetów 1.237.035,66 zł (w tym: zobowiązanie z tytułu zwrotu części oświatowej subwencji ogólnej – 1.231.845,00 zł) oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 502.176,57 zł. Pozostałe zobowiązania to kwota 795.579,79 zł, sumy obce (depozytowe) to kwota 1.990.480,83 zł. Fundusze

specjalne w kwocie 252.686,85 zł obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31 grudnia 2021r.

Łączny rachunek zysków i strat - to sprawozdanie za okres roku budżetowego 2021. Obrazuje jak ukształtowały się w nim wielkości rocznych przychodów (dochodów) pochodzących głównie z subwencji, dotacji, udziału w PIT i CIT, rocznych kosztów funkcjonowania wszystkich jednostek budżetowych realizujących zadania powiatu oraz łączny wynik finansowy - zysk, który wyniósł 27.018.874,59 zł.

Łączne zestawienie zmian w funduszu obrazuje zbiorczo zmiany w funduszu jednostek budżetowych w trakcie 2021r. Pierwszą pozycją łącznego zestawienia jest fundusz jednostek na początek okresu. Kolejne pozycje to zwiększenia funduszu z podziałem na poszczególne tytuły zwiększeń oraz zmniejszenia funduszu, również z podziałem na tytuły zmniejszeń. Następną pozycją jest wynik finansowy – zysk za 2021r., który wynosi 27.018.874,59 zł; jest zgodny z łącznym bilansem jednostek budżetowych i rachunkiem zysków i strat i zwiększa fundusz na koniec 2021r. do kwoty 102.289.098,42 zł, co również jest zgodne z łącznym bilansem jednostek budżetowych powiatu.

Informacja dodatkowa prezentuje dane stanowiące uzupełnienie i uszczegółowienie danych wykazywanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego (tzn. w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu). W informacji dodatkowej ujęte zostały informacje wynikające z informacji dodatkowych sporządzonych przez powiatowe jednostki budżetowe i dane wynikające z informacji ujętych w księgach budżetu powiatu.