

**UCHWAŁA NR 274/475/23**  
**ZARZĄDU POWIATU W MOŃKACH**

z dnia 27 kwietnia 2023 r.

**w sprawie sprawozdania finansowego powiatu za 2022 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 t.j.; zm. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964, poz. 2414, Dz. U. z 2023 r. poz. 412, poz. 658) Zarząd Powiatu w Mońkach składa sprawozdanie finansowe powiatu za 2022 rok.

**§ 1. 1.** Sprawozdanie finansowe powiatu za 2022 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 2022 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.

Wicestarosta: Joanna Kitlas

Członkowie Zarządu:

1. Jan Borowski

2. Joanna Kulikowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Moniecki</b> ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI  Numer identyfikacyjny REGON  <b>050658597</b>	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Powiat moniecki  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 01DDF30957200C39 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	21 103 736,97	16 743 816,50	I Zobowiązania	14 086 948,37	12 725 473,17
I.1 Środki pieniężne	21 103 736,97	16 743 816,50	I.1 Zobowiązania finansowe	14 066 367,04	12 569 500,24
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	21 083 319,11	16 587 843,57	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 496 866,80	1 454 452,68
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	20 417,86	155 972,93	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 569 500,24	11 115 047,56
II Należności i rozliczenia	232 160,54	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 644,86	18 939,55
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	936,47	137 033,38
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	5 898 751,14	2 337 377,33
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	12 505 622,73	-3 561 451,22
II.2 Należności od budżetów	232 160,54	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	12 505 622,73	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-3 561 451,22
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	77,41
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 606 871,59	5 898 751,14
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 350 198,00	1 680 966,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>21 335 897,51</b>	<b>16 743 816,50</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>21 335 897,51</b>	<b>16 743 816,50</b>

Marta Łosiewicz  
skarbnik

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Kitlas  
Jan Borowski  
Joanna Kulikowska  
zarząd

**Wyjaśnienia do bilansu**

Marta Łosiewicz  
skarbnik

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Kitlas  
Jan Borowski  
Joanna Kulikowska  
zarząd

BeSTia

01DDF30957200C39 Korekta nr 1

Strona 2 z 2

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 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego C2D9E0E39407C120 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	105 655 872,60	101 445 581,90	A Fundusz	102 289 098,42	96 668 887,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	621 150,00	A.I Fundusz jednostki	75 270 223,83	91 385 826,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	105 655 872,60	100 824 431,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	27 018 874,59	5 283 061,71
A.II.1 Środki trwałe	87 467 930,42	88 982 054,97	A.II.1 Zysk netto (+)	27 018 874,59	5 283 061,71
A.II.1.1 Grunty	1 653 012,33	1 797 844,23	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	82 985 109,23	84 295 440,39	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	925 770,29	1 296 701,16	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 757 819,08	1 458 353,46	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	146 219,49	133 715,73	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 091 415,55	8 253 926,01
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	18 187 942,18	11 842 376,93	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	745 476,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 091 415,55	7 508 450,01
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	502 176,57	2 209 415,96
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 237 035,66	189 774,12
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	370 288,58	312 848,05
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 943 167,27	2 146 786,34

Marta Łosiewicz  
(główny księgowy)

2023-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)  
C2D9E0E39407C120

Joanna Kitlas  
Jan Borowski  
Joanna Kulikowska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	795 579,79	1 002 191,93
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 990 480,83	1 385 807,21
B Aktywa obrotowe	3 724 641,37	3 477 231,90	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	533 352,76	629 220,63	D.II.8 Fundusze specjalne	252 686,85	261 626,40
B.I.1 Materiały	526 842,76	627 090,63	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	252 686,85	261 626,40
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	6 510,00	2 130,00	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	288 718,18	279 948,66			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	31 462,58	30 550,39			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	27,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	257 255,60	249 371,27			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 872 001,43	2 524 093,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 872 001,43	2 524 093,61			
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)

2023-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Kitlas  
Jan Borowski  
Joanna Kulikowska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

C2D9E0E39407C120

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	30 569,00	43 969,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>109 380 513,97</b>	<b>104 922 813,80</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>109 380 513,97</b>	<b>104 922 813,80</b>

\_\_\_\_\_  
Marta Łosiewicz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)  
C2D9E0E39407C120

\_\_\_\_\_  
Joanna Kitlas  
Jan Borowski  
Joanna Kulikowska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Id: 16BC20AF-A617-4E24-9F24-17E5E8055E0A. Podpisany

Strona 3

Wyjaśnienia do bilansu


Marta Łosiewicz  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)

C2D9E0E39407C120

Joanna Kitlas  
Jan Borowski  
Joanna Kulikowska  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Moniecki ul. Słowackiego 5a  19-100 MOŃKI		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  050658597			Wysłać bez pisma przewodniego B9A46FDE512CF302 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		74 767 654,25	64 167 669,65
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		156 158,80	337 905,10
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		10 949,53	29 048,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		7 117,58	4 753,69
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		74 593 428,34	63 795 962,86
B.	Koszty działalności operacyjnej		47 868 130,56	58 673 842,27
B.I.	Amortyzacja		4 791 785,83	5 110 864,95
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 248 307,17	6 223 004,66
B.III.	Usługi obce		4 547 483,53	8 122 517,12
B.IV.	Podatki i opłaty		126 276,33	144 125,49
B.V.	Wynagrodzenia		24 723 245,95	26 801 306,41
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 936 773,68	6 449 411,86
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		219 335,70	3 825 776,95
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 117,58	4 753,69
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 217 645,71	1 991 973,37
B.X.	Pozostałe obciążenia		50 159,08	107,77
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		26 899 523,69	5 493 827,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne		248 910,78	384 670,61
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	20 311,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		248 910,78	364 359,61

Marta Łosiewicz  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Jan Borowski  
Joanna Kulikowska  
Joanna Kitlas  
kierownik jednostki



E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 022,68	35 273,95
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	5 022,68	35 273,95
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	27 143 411,79	5 843 224,04
G.	Przychody finansowe	8 868,58	241 719,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8 868,58	241 719,11
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	133 048,59	801 834,49
H.I.	Odsetki	133 048,59	801 834,49
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	27 019 231,78	5 283 108,66
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	357,19	46,95
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	27 018 874,59	5 283 061,71

Marta Łosiewicz  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Jan Borowski  
Joanna Kulikowska  
Joanna Kitlas  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Marta Łosiewicz  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Jan Borowski  
Joanna Kulikowska  
Joanna Kitlas  
kierownik jednostki



**Załącznik Nr 4**do Uchwały Nr 274/475/23 Zarządu Powiatu w Mońkach  
z dnia 27 kwietnia 2023r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Powiat Moniecki ul. Słowackiego 5a 19-100 MONKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050658597</b>		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 7DE237B23F0A83BE	
				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	75 005 768,49	75 270 223,83	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	95 769 855,88	106 181 888,50	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 081 164,33	27 018 874,59	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	62 067 347,80	67 600 976,46	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	17 296 538,25	11 562 037,45	
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	1 274 805,50	0,00	
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	50 000,00	0,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	95 505 400,54	90 066 286,25	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	74 669 112,94	64 135 409,60	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	18 508 439,54	13 962 952,44	
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	684 113,61	11 829 710,32	
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	1 643 734,45	138 213,89	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	75 270 223,83	91 385 826,08	

Marta Łosiewicz  
główny księgowy2023-04-27  
rok, miesiąc, dzieńJoanna Kulikowska  
Joanna Kitlas  
Jan Borowski  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	27 018 874,59	5 283 061,71
III.1.	zysk netto (+)	27 018 874,59	5 283 061,71
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	102 289 098,42	96 668 887,79

Marta Łosiewicz  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Kulikowska  
Joanna Kitlas  
Jan Borowski  
kierownik jednostki

BeSTia

7DE237B23F0A83BE

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	W Zestawieniu zmian w funduszu jednostki sporządzonym na dzień 31.12.2021r. omyłkowo wpisano kwotę w rubryce I.1.1 - 42.327.423,41 i I.2.1 - 27.246.259,08 w/być w I.1.1 - 15.081.164,33


Marta Łosiewicz  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Kulikowska  
Joanna Kitlas  
Jan Borowski  
kierownik jednostki



**Załącznik Nr 5**do Uchwały Nr 274/475/23 Zarządu Powiatu w Mońkach  
z dnia 27 kwietnia 2023r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Moniecki  ul. Słowackiego 5a  19-100 MOŃKI	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>    sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050658597</b>		<b>EBCE9CD0900EB9ED</b> 

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)

---

2023.04.27  
rok mies. dzień

---

Jan Borowski  
Joanna Kulikowska  
Joanna Kitlas  
(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)

\_\_\_\_\_  
2023.04.27  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Jan Borowski  
Joanna Kulikowska  
Joanna Kitlas  
(kierownik jednostki)

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Powiat Moniecki</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>01.01.2022-31.12.2022</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)

**Informacja dodatkowa**

	<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 koszty 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 użytkowania.</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). - gospodarca materiału Materiały wycenia się i ewidencjonuje w cenach zakupu.</p>
	5. Inne informacje
	brak
	<b>II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
	1.
	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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia
	1.1
	1.1.1 Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
	Tabela II.1.1. Zmiana stanu umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
	1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów
	1.3 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
	1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczście
	nie dotyczy
	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i
	1.5 innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	II.1.5 Środki trwałe otrzymane w drodze użyczenia
	1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy

Informacja dodatkowa

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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1.12	łącznie 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 biernie rozliczenia międzyokresowe</i>
1.14	łącznie 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
	32 724 972,61
1.16	inne informacje
	<i>brak</i>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>

Informacja dodatkowa

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>
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>brak</i>

Joanna  
a Kitlas

Elektronicznie  
podpisany przez  
Joanna Kitlas  
Data: 2023.04.27  
09:04:55 +02'00'

Marta  
Łosiewicz

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marta Łosiewicz  
Data: 2023.04.27  
09:09:41 +02'00'

Jan  
Borowski

Elektronicznie  
podpisany przez  
Jan Borowski  
Data: 2023.04.27  
09:44:24 +02'00'

Joanna  
Kulikowska  
a

Elektronicznie  
podpisany przez  
Joanna Kulikowska  
Data: 2023.04.27  
10:04:48 +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	888 402,20	654 354,50	6 494,06	486,61	661 335,17		6 204,41		6 204,41	1 543 532,96
2	Środki trwałe:	141 700 213,36	8 380 329,17	6 494,06	56 000,00	8 442 823,23		141 212,46	2 594 124,53	2 735 336,99	147 407 699,60
Grupa 0	Grunty	1 653 012,33	144 831,90			144 831,90					1 797 844,23
Grupa 1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	117 579 671,44	6 705 031,08			6 705 031,08			1 133 027,53	1 133 027,53	123 151 674,99
Grupa 3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	5 120 057,32	647 305,07			647 305,07		63 599,36		63 599,36	5 703 763,03
Grupa 7	Środki transportu	7 426 545,95	26 445,00		56 000,00	82 445,00			1 461 097,00	1 461 097,00	6 047 893,95
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	9 920 926,32	856 716,12	6 494,06		863 210,18		77 613,10		77 613,10	10 706 523,40

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	888 402,20	486,61	25 676,56	14 022,00	40 185,17	6 204,41	922 382,96		621 150,00
2	Środki trwałe	54 232 282,94		6 035 842,30		6 035 842,30	1 842 480,61	58 425 644,63	87 467 930,42	88 982 054,97
Grupa 0	Grunty								1 653 012,33	1 797 844,23
Grupa 1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 594 562,21		4 501 843,54		4 501 843,54	240 171,15	38 856 234,60	82 985 109,23	84 295 440,39
Grupa 3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	4 194 287,03		276 374,20		276 374,20	63 599,36	4 407 061,87	925 770,29	1 296 701,16
Grupa 7	Środki transportu	5 668 726,87		381 910,62		381 910,62	1 461 097,00	4 589 540,49	1 757 819,08	1 458 353,46
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	9 774 706,83		875 713,94		875 713,94	77 613,10	10 572 807,67	146 219,49	133 715,73

### 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	375 307,69	0,00	0,00	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	107 087,66	0,00	110 064,26



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					
2	należności krótkoterminowe, z tego:	104 786,21	40 582,36		17 961,09	127 407,48
2.1	należności z tytułu dostaw i usług					
2.2	należności od budżetów państwa, jednostek samorządu terytorialnego i innych					
2.3	ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	pozostałe należności	104 786,21	40 582,36		17 961,09	127 407,48

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	2 908 905,36	2 895 951,56	2 841 594,88	2 720 096,00	6 819 000,00	5 499 000,00	12 569 500,24	11 115 047,56
a	kredyty	2 908 905,36	2 895 951,56	2 841 594,88	2 720 096,00	6 819 000,00	5 499 000,00	12 569 500,24	11 115 047,56
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	pojekty z dofinansowaniem ze środków UE	54 151 866,84	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	12 227 113,86	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
	<b>RAZEM</b>	<b>54 151 866,84</b>	

## II.1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

<b>I.p.</b>	<b>wyszczególnienie</b>	<b>stan na początek okresu</b>	<b>stan na koniec okresu</b>
1	koszty prenumeraty	1 013,00	1 076,00
2	koszty ubezpieczenia mienia	29 556,00	42 893,00
	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>30 569,00</b>	<b>43 969,00</b>

#### 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 1404B na odc. Wojtówce-Jasionóweczka	40 873,10	15.12.2023	998 056 107 127
2	Termomodernizacja budynku warsztatów szkolnych ZSOiZ w Mońkach	11 864,60	5.02.2023	32GG26/0296/17/0007
3	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1416B Mońki – Goniądz	<del>14 800,20</del>	30.10.2023	32GG25/0028/18/0039
4	Przebudowa dróg powiatowych na terenie powiatu monieckiego 2018 r.	44 794,89	16.12.2023	32GG25/0028/18/0063
5	Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej Nr 1220B Jasionowo (granica powiatu)-Dolistowo	20 274,37	25.12.2023	32GG25/0427/18/0001
6	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
7	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, Aneks z dn. 24.05.2019 r.
8	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 998056123787, Aneks z dn. 30.08.2019 r.
9	Budowa hali napraw pojazdów wielkogabarytowych w Mońkach przy ul. Szkolnej 23	23 874,71	16.07.2025	32GG25/0222/19/0005
10	Przebudowa i rozbudowa dróg powiatowych na terenie gmin: Jaświły i Jasionówka w powiecie monieckim, o łącznej długości 4 126,33 m	47 923,72	16.12.2024	D32GG25/0028/19/0025
11	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
12	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
13	Przebudowa i termomodernizacja budynku starej części szkoły przy ul. Szkolnej 22 w Mońkach	21 274,45	15.09.2025	998A-875619 998 A-875620
14	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	998056150413 998056150414

### II.1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia

15	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
16	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
17	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
18	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
19	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
20	Przebudowa i rozbudowa dróg powiatowych na terenie Powiatu Monieckiego Etap II- Część 1: Przebudowa i rozbudowa dróg powiatowych na terenie gmin: Goniadz i Trzciannie o łącznej długości 1 950m	64 766,76	22.05.2026	32GG25/0343/20/0022
21	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1412 B Mońki – Potoczyna - Krzeczkowo – Jaświly na odcinku +000 – 1 + 584 ze skrzyż w km 0+085,70	17 990,58	14.11.2025	32GG25/0028/20/0061
22	Przebudowa drogi gminnej na działce o nr geod. 1394 położonej w obrębie ewidencyjnym 0003 Brzeziny, gm. Trzciannie na odcinku w km 0+000-3+962,75, w ramach zagospodarowania poscaleniowego obrębu Brzeziny, gmina Trzciannie, powiat moniecki	64573,73	20.12.2026	RW/GW/46/666/9378/2021
23	Przebudowa drogi gminnej położonej na działkach Nr 210 obręb Ciesze i Nr 976 obręb Przytulanka na odcinku o długości 1 195,11 m	7708,07	19.10.2028	32GG25/0028/21/0009
24	Przebudowa dróg gminnych w ramach zagospodarowania poscaleniowego obrębu Brzeziny, gmina Trzciannie, Powiat Moniecki o łącznej długości 11,69 km	91424,99	16.12.2028	998-A955572 998-A955573
25	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1404 B Mońki-Ciesze-Przytulanka-Kalinówka Kościelna-Wojtówce-Jasionóweczka-dr. woj. Nr 671, w km 8+409-8+909 na odcinku o długości 500 m	11 240,56	07.01.2029	32GG25/0343/21/0022
26	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1398 B od dr. woj. Nr 671-Zofiówka-Nowiny Kasjerskie-Nowiny Zdroje-Krasne Małe-dr. kraj. Nr 8 w km 2+123,90-4+300	20 804,79	20.09.2029	32GG25/0028/21/0031
27	Termomodernizacja budynków SP ZOZ w Mońkach	22 368,78	31.05.2030	280 000 197 977

### II.1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia

28	Zastosowanie odnawialnych źródeł energii wraz z poprawą efektywności energetycznej budynków publicznych będących własnością Powiatu Monieckiego Część 1: Termomodernizacja budynków SP ZOZ w Mońkach przy Al. Niepodległości 9	10 170,00	14.07.2029	280 000 198 040
29	Zastosowanie odnawialnych źródeł energii wraz z poprawą efektywności energetycznej budynków publicznych będących własnością Powiatu Monieckiego Część 2: Termomodernizacja budynku Sanepidu w Mońkach i budynku mieszkalnego i gospodarczego MOS w Goniądz	8 916,00	14.07.2029	280 000 198 041
30	Zastosowanie odnawialnych źródeł energii wraz z poprawą efektywności energetycznej budynków publicznych będących własnością Powiatu Monieckiego Część 3: Termomodernizacja budynków Gminnych Ośrodków Zdrowia w miejscowościach: Krypno, Goniądz, Jasionówka, Jaświły	19 914,00	14.07.2029	280 000 198 042
31	Rozbudowa odcinka drogi powiatowej Nr 1847B Goniądz-Downary Plac w km 1+000-2+927	15 143,39	25.01.2030	32GG25/0498/22/0013
32	Modernizacja drogi powiatowej Nr 1368 B Dziękonie- Boguszewo- Peńskie- Zastocze- Krypno Kościelne	98 395,60	13.02.2024	G/11/2022/F3
		29 518,68	14.02.2024-02.03.2031	
<b>RAZEM</b> gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy		<b>1 060 939,29</b>		

II.2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	wyszczególnienie	koszty wytworzenia środków trwałych	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
I	Utworzenie Zawodowego Centrum Innowacji przy ZSOiZ w Mońkach	38 631,84		
II	Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach	2 631 884,41		
III	projekt Scalanie gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiektu Brzeziny w Gminie Trzcianne	192 872,52		
IV	projekt Scalanie gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiektu Przytulanka gmina Mońki	60 000,00		
V	Przebudowa obiektów inżynieryjnych i dróg powiatowych	7 036 408,21		
VI	Zastosowanie odnawialnych źródeł energii na Pływalni Powiatowej w Mońkach	1 472 017,00		
VII	E-usługi w obszarze dróg publicznych, gospodarki przestrzennej, budownictwa oraz ochrony środowiska powiatu monieckiego	1 217 432,00		
	<b>RAZEM:</b>	<b>12 649 245,98</b>		





## **OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POWIATU ZA 2022 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 2022r. zamykają się kwotą 16.743.816,50 zł i są to środki pieniężne budżetu.

Po stronie pasywów bilansu są zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, które stanowią zadłużenie budżetu powiatu i wynoszą 12.569.500,24 zł. Zobowiązania wobec budżetów wynoszą 18.939,55 zł i są to nie wykorzystane dotacje celowe podlegające zwrotowi do budżetu państwa – 16.176,04 zł, odsetki bankowe od środków z tytułu wydanych oświadczeń dotyczących powierzenia pracy cudzoziemcom – 0,07 zł, nadpłata środków na realizację dodatkowych zadań oświatowych podlegająca zwrotowi do Ministerstwa Finansów – 2.733,17 oraz odsetki bankowe od środków z Funduszu Pomocy – 30,27 zł. Pozostałe zobowiązania w kwocie ogółem 137.033,38 zł dotyczą opłat ewidencyjnych od rejestracji pojazdów na rzecz Funduszu CEPiK – 463,50 zł i zobowiązań wobec Partnerów Projektu Erasmus+ GastroWaste – 136.569,88 zł.

Kolejną znaczącą pozycją pasywów bilansu są aktywa netto budżetu i wynoszą: 2.337.377,33 zł. Na powyższą kwotę składają się: wynik budżetu (deficyt) za 2022 rok w wysokości - 3.561.451,22 zł, skumulowany wynik budżetu za lata ubiegłe tj. nadwyżka budżetu w kwocie 5.898.751,14 zł oraz dodatni wynik na operacjach nierasowych w kwocie 77,41 zł. W pozycji rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.680.966,00 zł ujęte są środki z tytułu dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i subwencji oświatowej na 2023 rok otrzymane do 31 grudnia 2022r.

Łączny bilans powiatowych jednostek budżetowych stanowi odzwierciedlenie sytuacji majątkowo-finansowej jednostek na dzień 31 grudnia 2022r. Po stronie aktywów wyodrębnia się aktywa trwałe, wynoszące 101.445.581,90 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 3.477.231,90 zł i obejmują: zapasy materiałów w kwocie 627.090,63 zł i produktów gotowych w kwocie 2.130,00 zł, należności krótkoterminowe 279.948,66 zł, środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych w kwocie 2.524.093,61 zł. Ostatnią pozycją po stronie aktywów są rozliczenia międzyokresowe, które wynoszą 43.969,00 zł.

Pierwszą pozycją pasywów jest łączny fundusz, który wynosi 96.668.887,79 zł i składa się z funduszu jednostek budżetowych w kwocie 91.385.826,08 zł, wyniku finansowego - zysku w kwocie 5.283.061,71 zł. Zobowiązania długoterminowe wynoszą 745.476,00 zł i są to zobowiązania z tytułu zwrotu części oświatowej subwencji ogólnej. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 7.508.450,01 zł. Podstawową pozycję wśród tych zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13” za 2022 rok kwota 2.146.786,34 zł, pochodnych od tych wynagrodzeń kwota 312.848,05 zł, zobowiązania wobec budżetów 189.774,12 zł (w tym: zobowiązanie z tytułu zwrotu części oświatowej subwencji ogólnej – 186.369,00 zł) oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 2.209.415,96 zł. Pozostałe zobowiązania to kwota 1.002.191,93 zł, sumy obce (depozytowe) to kwota

1.385.807,21 zł. Fundusze specjalne w kwocie 261.626,40 zł obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31 grudnia 2022r.

Łączny rachunek zysków i strat - to sprawozdanie za okres roku budżetowego 2022. 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 5.283.061,71 zł.

Łączne zestawienie zmian w funduszu obrazuje zbiorczo zmiany w funduszu jednostek budżetowych w trakcie 2022 r. 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 2022r., który wynosi 5.283.061,71 zł; jest zgodny z łącznym bilansem jednostek budżetowych i rachunkiem zysków i strat i zwiększa fundusz na koniec 2022r. do kwoty 96.668.887,79 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.



## DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

### Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	274/475/23
Data dokumentu	2023-04-27
Organ wydający	Zarząd Powiatu w Mońkach
Przedmiot regulacji	w sprawie sprawozdania finansowego powiatu za 2022 rok
Identyfikator dokumentu	16BC20AF-A617-4E24-9F24-17E5E8055E0A

### Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

<b>Podpis:</b>	
Sygnatura	Signature-593890314
Numer seryjny	00F1B02A6D4B4A80
Osoba podpisująca	Jan Borowski
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	27.04.2023 14:35:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5250001090 CUZ Sigillum - QCA1 Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. PL
<b>Podpis:</b>	
Sygnatura	Signature-2096941739
Numer seryjny	255892358FAF6E68
Osoba podpisująca	Joanna Kulikowska
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	27.04.2023 14:39:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5250001090 CUZ Sigillum - QCA1 Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. PL
<b>Podpis:</b>	
Sygnatura	Signature-1963521616
Numer seryjny	079A16F8773D36CC
Osoba podpisująca	Joanna Kitlas
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	27.04.2023 15:25:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5250001090 CUZ Sigillum - QCA1 Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. PL