

UCHWAŁA NR 325/598/24
ZARZĄDU POWIATU W MOŃKACH

z dnia 11 kwietnia 2024 r.

w sprawie sprawozdania finansowego powiatu za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 t.j.; zm. poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872) Zarząd Powiatu w Mońkach składa sprawozdanie finansowe powiatu za 2023 rok.

§ 1. 1. Sprawozdanie finansowe powiatu za 2023 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 2023 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

Członkowie Zarządu:

1. Jan Borowski

2. Irena Wysocka

Załącznik Nr 1

do Uchwały Nr 325/598/24 Zarządu Powiatu w Mońkach
z dnia 11 kwietnia 2024r.

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 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego D0AF255117121BF9 
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	16 743 816,50	26 873 725,06	I Zobowiązania	12 725 473,17	11 191 771,22
I.1 Środki pieniężne	16 743 816,50	26 873 725,06	I.1 Zobowiązania finansowe	12 569 500,24	11 115 047,56
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	16 587 843,57	26 797 001,40	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 454 452,68	1 454 452,68
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	155 972,93	76 723,66	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 115 047,56	9 660 594,88
II Należności i rozliczenia	0,00	998,94	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 939,55	42 402,30
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	137 033,38	34 321,36
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 337 377,33	13 729 688,78
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 561 451,22	11 414 583,86
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	11 414 583,86
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	998,94	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 561 451,22	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	77,41	-22 272,41
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	5 898 751,14	2 337 377,33
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 680 966,00	1 953 264,00

Marta Łosiewicz
skarbnik2024-03-28
rok, miesiąc, dzieńJoanna Kulikowska
Irena Wysocka
Joanna Kitlas
Jan Borowski
zarząd

BeSTia

D0AF255117121BF9

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.11

Suma aktywów	16 743 816,50	26 874 724,00	Suma pasywów	16 743 816,50	26 874 724,00

Marta Łosiewicz

skarbnik

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Joanna Kulikowska
Irena Wysocka
Joanna Kitlas
Jan Borowski

zarząd

BeSTia

D0AF255117121BF9

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.11

Wyjaśnienia do bilansu

Marta Łosiewicz
skarbnik

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

Joanna Kulikowska
Irena Wysocka
Joanna Kitlas
Jan Borowski
zarząd

BeSTia

D0AF255117121BF9

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.11

Załącznik Nr 2

do Uchwały Nr 325/598/24 Zarządu Powiatu w Mońkach
z dnia 11 kwietnia 2024r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Powiat Moniecki ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI		Wysłać bez pisma przewodniego 0A038619F91502A9 
Numer identyfikacyjny REGON 050658597	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	101 445 581,90	131 739 765,18	A Fundusz	96 668 887,79	128 851 140,84
A.I Wartości niematerialne i prawne	621 150,00	1 309 651,54	A.I Fundusz jednostki	91 385 826,08	97 096 677,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	100 824 431,90	130 430 113,64	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 283 061,71	31 754 463,51
A.II.1 Środki trwałe	88 982 054,97	121 154 488,34	A.II.1 Zysk netto (+)	5 283 061,71	31 754 463,51
A.II.1.1 Grunty	1 797 844,23	1 768 222,59	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	84 295 440,39	115 769 982,97	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 296 701,16	2 282 176,05	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 458 353,46	1 242 831,43	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	133 715,73	91 275,30	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 253 926,01	6 227 134,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 842 376,93	9 275 625,30	D.I Zobowiązania długoterminowe	745 476,00	559 107,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 508 450,01	5 668 027,13
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 209 415,96	102 669,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	189 774,12	195 313,55
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	312 848,05	367 484,59
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 146 786,34	2 498 825,87

Marta Łosiewicz
(główny księgowy)2024-04-11
(rok, miesiąc, dzień)Jan Borowski
Irena Wysocka
Błażej Buńkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

0A038619F91502A9

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.11

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 002 191,93	840 098,74
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 385 807,21	1 346 547,75
B Aktywa obrotowe	3 477 231,90	3 338 509,79	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	998,94
B.I Zapasy	629 220,63	629 211,69	D.II.8 Fundusze specjalne	261 626,40	316 088,05
B.I.1 Materiały	627 090,63	628 551,69	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	261 626,40	264 751,66
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	51 336,39
B.I.3 Produkty gotowe	2 130,00	660,00	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	279 948,66	385 866,94			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	30 550,39	191 788,93			
B.II.2 Należności od budżetów	27,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	249 371,27	194 078,01			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 524 093,61	2 281 968,16			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 524 093,61	2 281 968,16			
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)

2024-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

Jan Borowski
Irena Wysocka
Błażej Buńkowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

0A038619F91502A9

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	43 969,00	41 463,00			
Suma aktywów	104 922 813,80	135 078 274,97	Suma pasywów	104 922 813,80	135 078 274,97

Marta Łosiewicz
(główny księgowy)

2024-04-11
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Borowski
Irena Wysocka
Błażej Buńkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

0A038619F91502A9

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.11

Marta Łosiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-11
(rok, miesiąc, dzień)

0A038619F91502A9

Jan Borowski
Irena Wysocka
Błażej Buńkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Powiat Mońiecki ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI			Wysłać bez pisma przewodniego 39C88C725D076F14	
Numer identyfikacyjny REGON 050658597		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		64 167 669,65	91 367 893,91
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		337 905,10	457 383,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		29 048,00	14 354,44
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		4 753,69	27 608,63
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		63 795 962,86	90 868 547,84
B.	Koszty działalności operacyjnej		58 673 842,27	59 695 375,74
B.I.	Amortyzacja		5 110 864,95	6 238 260,35
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 223 004,66	7 127 370,61
B.III.	Usługi obce		8 122 517,12	5 019 794,48
B.IV.	Podatki i opłaty		144 125,49	167 321,38
B.V.	Wynagrodzenia		26 801 306,41	32 325 503,53
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 449 411,86	7 523 623,99
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 825 776,95	291 008,38
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 753,69	12 913,73
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 991 973,37	949 465,09
B.X.	Pozostałe obciążenia		107,77	40 114,20
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 493 827,38	31 672 518,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne		384 670,61	599 894,20
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		20 311,00	194 500,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		364 359,61	405 394,20

Marta Łosiewicz
główny księgowy

2024-04-11
rok, miesiąc, dzień

Jan Borowski
Błażej Buńkowski
Irena Wysocka
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	35 273,95	166 271,97
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	35 273,95	166 271,97
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 843 224,04	32 106 140,40
G.	Przychody finansowe	241 719,11	522 568,72
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	241 719,11	516 923,00
G.III.	Inne	0,00	5 645,72
H.	Koszty finansowe	801 834,49	874 215,03
H.I.	Odsetki	801 834,49	874 215,03
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 283 108,66	31 754 494,09
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	46,95	30,58
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 283 061,71	31 754 463,51

Marta Łosiewicz
główny księgowy

2024-04-11
rok, miesiąc, dzień

Jan Borowski
Błażej Buńkowski
Irena Wysocka
kierownik jednostki

BeSTia

39C88C725D076F14

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.11

Strona 2 z 3

Marta Łosiewicz
główny księgowy

2024-04-11
rok, miesiąc, dzień

Jan Borowski
Błażej Buńkowski
Irena Wysocka
kierownik jednostki

BeSTia

39C88C725D076F14

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.11

Załącznik Nr 4
do Uchwały Nr 325/598/24 Zarządu Powiatu w Mońkach
z dnia 11 kwietnia 2024r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Powiat Moniecki ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI			Wysłać bez pisma przewodniego EDB9DDCB480BF58C	
Numer identyfikacyjny REGON 050658597		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	75 270 223,83	91 385 826,08	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	106 181 888,50	132 335 391,71	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	27 018 874,59	5 283 061,71	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	67 600 976,46	80 150 939,73	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	11 562 037,45	23 949 006,97	
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	0,00	22 952 383,30	
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	0,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	90 066 286,25	126 624 540,46	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	64 135 409,60	91 663 136,65	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	13 962 952,44	25 476 300,84	
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	11 829 710,32	9 231 974,29	
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	138 213,89	253 128,68	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	91 385 826,08	97 096 677,33	

Marta Łosiewicz
główny księgowy

2024-04-11
rok, miesiąc, dzień

Błażej Buńkowski
Irena Wysocka
Jan Borowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 283 061,71	31 754 463,51
III.1.	zysk netto (+)	5 283 061,71	31 754 463,51
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	96 668 887,79	128 851 140,84

Marta Łosiewicz
główny księgowy

2024-04-11
rok, miesiąc, dzień

Błażej Buńkowski
Irena Wysocka
Jan Borowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marta Łosiewicz
główny księgowy

2024-04-11
rok, miesiąc, dzień

Błażej Buńkowski
Irena Wysocka
Jan Borowski
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: 31-12-2023 r.	9F7F1BEB7223B8EF 

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)

2024.04.11
rok mies. dzień

Jan Borowski
Irena Wysocka
Błażej Buńkowski
(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)

2024.04.11
rok mies. dzień

Jan Borowski
Irena Wysocka
Błażej Buńkowski
(kierownik jednostki)

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Powiat Moriecki</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Moriki</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 przeciwpożarowej; przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy; 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>01.01.2023-31.12.2023</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 inwentarżowe, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł.</p> <p>- amortyzacja: Umarża 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).</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje jednorazowo w grudniu za okres całego roku.</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża 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.	
	szeregiowy 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
1.1	Tabela II.1.1 Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
	Tabela II.1.1.1. 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
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	II.1.5 Środki trwałe otrzymane w drodze uzyczenia
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	<i>nie dotyczy</i>
	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)
1.7	<i>Tabela II.1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności</i>
	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.8	<i>nie dotyczy</i>
	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
1.9	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>
	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
1.10	<i>nie dotyczy</i>
	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.11	<i>nie dotyczy</i>
	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
1.12	<i>II.1.12 Zobowiązania warunkowe</i>
	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
1.13	<i>Tabela II.1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe</i>
	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.14	<i>II.1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia</i>
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.15	39 440 981,82
1.16	inne informacje
	brak
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.2	<i>Tabela II.2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</i>

Informacja dodatkowa

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	37.913,86 zł - zwrot środków z Funduszu Sprawiedliwości (Starostwo Powiatowe w Mońkach), 13.247,78 zł - odpis dochodów w związku z umorzeniem grzywny w celu przymuszenia po wykonaniu obowiązku rozbiórki (Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Mońkach)
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
	nie dotyczy
2.5	inne informacje
	brak
	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
3	brak

Marta

Elektronicznie
podpisany przez
Marta Łosiewicz
Data: 2024.04.11
11:23:28 +02'00'

Łosiewicz

Z

Elektronicznie
podpisany przez Jan
Jan Borowski Borowski
Data: 2024.04.11
11:51:49 +02'00'

Irena

Elektronicznie
podpisany przez
Irena Wysocka
Data: 2024.04.11
11:52:39 +02'00'

Wysocka

Błażej

Elektronicznie
podpisany przez
Błażej Buńkowski
Data: 2024.04.11
12:16:41 +02'00'

Buńkowski

ki

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

I.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	1 543 532,96	1 305 221,77	0,00	0,00	1 305 221,77	0,00	9 126,76	0,00	9 126,76	2 839 627,97
2	Środki trwałe:	147 407 699,60	12 589 612,67	3 589 521,69	23 075 901,92	39 255 036,28	32 268,64	231 569,47	28 866,85	292 704,96	186 370 030,92
Grupa 0	Grunty	1 797 844,23	2 647,00	0,00	0,00	2 647,00	32 268,64	0,00	0,00	32 268,64	1 768 222,59
Grupa 1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	123 151 674,99	9 973 754,47	3 589 521,69	23 073 723,92	36 637 000,08	0,00	0,00	0,00	0,00	159 788 675,07
Grupa 3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	5 703 763,03	1 494 175,78	0,00	0,00	1 494 175,78	0,00	11 453,90	0,00	11 453,90	7 186 484,91
Grupa 7	Środki transportu	6 047 893,95	81 738,50	0,00	0,00	81 738,50	0,00	91 755,49	0,00	91 755,49	6 037 876,96
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	10 706 523,40	1 037 296,92	0,00	2 178,00	1 039 474,92	0,00	128 360,08	28 866,85	157 226,93	11 588 771,39

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	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	922 382,96	2 500,00	610 603,22	3 617,01	616 720,23	9 126,76	1 529 976,43	621 150,00	1 309 651,54
2	Środki trwałe	58 425 644,63	42 524,89	6 499 548,70	477 264,26	7 019 337,85	229 439,90	65 215 542,58	88 982 054,97	121 154 488,34
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 797 844,23	1 768 222,59
Grupa 1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 856 234,60	0,00	4 848 841,89	313 615,61	5 162 457,50	0,00	44 018 692,10	84 295 440,39	115 769 982,97
Grupa 3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	4 407 061,87	0,00	508 700,89	0,00	508 700,89	11 453,90	4 904 308,86	1 296 701,16	2 282 176,05
Grupa 7	Środki transportu	4 589 540,49	0,00	266 264,11	0,00	266 264,11	60 759,07	4 795 045,53	1 458 353,46	1 242 831,43
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej	10 572 807,67	42 524,89	875 741,81	163 648,65	1 081 915,35	157 226,93	11 497 496,09	133 715,73	91 275,30

II.1.5 Środki trwałe 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	110 064,26	0,00	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	
1	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	należności krótkoterminowe, z tego:	127 407,48	150 660,95	24 074,27	253 994,16
2.1	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	pozostałe należności	127 407,48	150 660,95	24 074,27	253 994,16

II.1.9 Podział zobowiązań długoterminowych

I.p.	wyszczególnienie zobowiązania finansowe długoterminowe	okres wymagalności										razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat							
		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	stan na początek roku	stan na koniec roku		
1		2 895 951,56	2 841 594,88	2 720 096,00	2 656 000,00	5 499 000,00	4 163 000,00	11 115 047,56	9 660 594,88				
a	kredyty	2 895 951,56	2 841 594,88	2 720 096,00	2 656 000,00	5 499 000,00	4 163 000,00	11 115 047,56	9 660 594,88				
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	projekty 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 poscалeniowym 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 poscалeniowym obiekcie 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 poscалeniowym obiekcie 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 aktywnościowego Koła Gospodyń Wiejskich z obszaru Lokalnej Grupy Działania Fundusz Biebrzański ” pt. „ Z tradycją w Nowoczesność”	36 127,00	weksel in blanco
	RAZEM	54 151 866,84	

Tabela II.1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

I.p.	wyszczególnienie	stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1	koszty prenumeraty	1 076,00	449,00
2	koszty ubezpieczenia mienia	42 893,00	41 014,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	43 969,00	41 463,00

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	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
2	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.
3	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.
4	Budowa hali napraw pojazdów wielkogabarytowych w Mońkach przy ul. Szkolnej 23	23 874,71	16.07.2025	32GG25/0222/19/0005
5	Przebudowa i rozbudowa dróg powiatowych na terenie gmin: Jaświły Jasionówka w powiecie monieckim, o łącznej długości 4 126,33 m	47 923,72	16.12.2024	D32GG25/0028/19/0025
6	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
7	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
8	Przebudowa i termomodernizacja budynku starej części szkoły przy ul. Szkolnej 22 w Mońkach	21 274,45	15.09.2025	998A-875619998 A-875620
9	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	998056150413998056150414
10	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	99805615004159980561500416
11	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
12	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

II.1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia

13	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
14	Przebudowa 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
15	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
16	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1412 B Mońki – Potoczyna - Kizczkowo – Jaswiły na odcinku +000 – 1 + 584 ze skrzyż w km 0+085,70	17 990,58	14.11.2025	32GG25/0028/20/0061
17	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	64 573,73	20.12.2026	RW/GW/46/666/9378/2021
18	Przebudowa drogi gminnej położonej na działkach Nr 210 obręb Ciesze i Nr 976 obręb Przytulanka na odcinku o długości 1 195,11 m	7 708,07	19.10.2028	32GG25/0028/21/0009
19	Przebudowa dróg gminnych w ramach zagospodarowania poscaleniowego obrębu Brzeziny, gmina Trzciannie, Powiat Moniecki o łącznej długości 11,69 km	91 424,99	16.12.2028	998-A955572998-A955573
20	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
21	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
22	Termomodernizacja budynków SP ZOZ w Mońkach	22 368,78	31.05.2030	280 000 197 977
23	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
24	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 Goniądzu	8 916,00	14.07.2029	280 000 198 041

OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POWIATU ZA 2023 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 2023r. zamykają się kwotą 26.874.724,00 zł i są to środki pieniężne budżetu – 26.797.001,40 zł oraz pozostałe należności i rozliczenia – 998,94 zł.

Po stronie pasywów bilansu są zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, które stanowią zadłużenie budżetu powiatu i wynoszą 11.115.047,56 zł. Zobowiązania wobec budżetów wynoszą 42.402,30 zł i są to nie wykorzystane dotacje celowe podlegające zwrotowi do budżetu państwa – 42.356,32 zł, odsetki bankowe od środków z tytułu wydanych oświadczeń dotyczących powierzenia pracy cudzoziemcom – 0,01 zł oraz odsetki bankowe od środków z Funduszu Pomocy – 45,97 zł. Pozostałe zobowiązania w kwocie ogółem 34.321,36 zł dotyczą zobowiązań wobec Partnerów Projektu Erasmus+ GastroWaste – 34.001,36 zł i mylnych wpłat – 320,00 zł.

Kolejną pozycją pasywów bilansu są aktywa netto budżetu i wynoszą: 13.729.688,78 zł. Na powyższą kwotę składają się: wynik budżetu (nadwyżka) za 2023 rok w wysokości 11.414.583,86 zł, skumulowany wynik budżetu za lata ubiegłe tj. nadwyżka budżetu w kwocie 2.337.377,33 zł oraz ujemny wynik na operacjach nierasowych w kwocie – 22.272,41 zł. W pozycji rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.953.264,00 zł ujęte są środki z tytułu dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i subwencji oświatowej na 2024 rok otrzymane do 31 grudnia 2023r.

Łączny bilans powiatowych jednostek budżetowych stanowi odzwierciedlenie sytuacji majątkowo-finansowej jednostek na dzień 31 grudnia 2023r. Po stronie aktywów wyodrębnia się aktywa trwałe, wynoszące 131.739.765,18 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 3.338.509,79 zł i obejmują: zapasy materiałów w kwocie 628.551,69 zł i produktów gotowych w kwocie 660,00 zł, należności krótkoterminowe 385.866,94 zł, środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych w kwocie 2.281.968,16 zł. Ostatnią pozycją po stronie aktywów są rozliczenia międzyokresowe, które wynoszą 41.463,00 zł.

Pierwszą pozycją pasywów jest łączny fundusz, który wynosi 128.851.140,84 zł i składa się z funduszu jednostek budżetowych w kwocie 97.096.677,33 zł, wyniku finansowego - zysku w kwocie 31.754.463,51 zł. Zobowiązania długoterminowe wynoszą 559.107,00 zł i są to zobowiązania z tytułu zwrotu części oświatowej subwencji ogólnej. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 5.668.027,13 zł. Największą pozycję wśród tych zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13” za 2023 rok kwota 2.498.825,87 zł. Ponadto na zobowiązania krótkoterminowe składają się: pochodne od dodatkowego wynagrodzenia rocznego kwota 367.484,59 zł, zobowiązania wobec budżetów 195.313,55 zł (w tym: zobowiązanie z tytułu zwrotu części oświatowej subwencji ogólnej – 186.369,00 zł), zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 102.669,64 zł oraz rozliczenie środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych kwota 998,94 zł. Pozostałe zobowiązania to kwota 840.098,74 zł, sumy obce (depozytowe) to kwota 1.346.547,75 zł. Fundusze specjalne w kwocie

316.088,05zł obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31 grudnia 2023r – 264.751,66 zł oraz inne fundusze – 51.336,39 zł (KP PSP).

Łączny rachunek zysków i strat - to sprawozdanie za okres roku budżetowego 2023. 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 31.754.463,51 zł.

Łączne zestawienie zmian w funduszu obrazuje zbiorczo zmiany w funduszu jednostek budżetowych w trakcie 2023 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 2023r., który wynosi 31.754.463,51 zł; jest zgodny z łącznym bilansem jednostek budżetowych i rachunkiem zysków i strat i zwiększa fundusz na koniec 2023r. do kwoty 128.851.140,84 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 oraz dotyczące danych ujętych w księgach budżetu powiatu.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	325/598/24
Data dokumentu	2024-04-11
Organ wydający	Zarząd Powiatu w Mońkach
Przedmiot regulacji	w sprawie sprawozdania finansowego powiatu za 2023 rok
Identyfikator dokumentu	7D7CA928-63C6-4330-BEA9-AE251586655A

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1229149245
Numer seryjny	7F0C2035447BC11F
Osoba podpisująca	Jan Borowski
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	11.04.2024 14:17:59
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5250001090 CUZ Sigillum - QCA1 Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. PL
Podpis:	
Sygnatura	Signature-278894847
Numer seryjny	6A55A59F07B83F27
Osoba podpisująca	Irena Wysocka
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	11.04.2024 14:18:27
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5250001090 CUZ Sigillum - QCA1 Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. PL
Podpis:	
Sygnatura	Signature-885036144
Numer seryjny	758082357EC9BE28
Osoba podpisująca	Błażej Buńkowski
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	11.04.2024 14:23:58
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5250001090 CUZ Sigillum - QCA1 Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. PL