

**UCHWAŁA Nr 96/467/22**  
**ZARZĄDU POWIATU KOLNEŃSKIEGO**

z dnia 6 maja 2022 r.

**w sprawie przekazania Radzie Powiatu Kolneńskiego sprawozdania finansowego za 2021 rok**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Zarząd Powiatu uchwala co następuje:

**§ 1.** Przekazać Radzie Powiatu Kolneńskiego załączone do niniejszej Uchwały sprawozdanie finansowe za rok 2021, na które składa się:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Powiatu Kolneńskiego;
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych, wraz z informacją dodatkową;
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat powiatowych jednostek budżetowych;
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Staroście Kolneńskiemu.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Członkowie Zarządu**


**Przewodniczący Zarządu**

Tadeusz Klama

Tomasz Chojnowski

Zbigniew Rogowski

Lech Janusz Owczarczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Kolneński</b> ul. 11 listopada 1 18-500 KOLNO Numer identyfikacyjny REGON  <b>450669810</b>	<b>BILANS</b>  <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Powiat kolneński</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego CD626E6AD50E4CE7 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	11 636 691,85	12 544 043,46	I Zobowiązania	1 226 257,97	542 865,64
I.1 Środki pieniężne	11 636 691,85	12 544 043,46	I.1 Zobowiązania finansowe	1 201 200,00	540 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	11 532 141,85	12 544 043,46	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	104 550,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 201 200,00	540 000,00
II Należności i rozliczenia	146 411,93	222 016,92	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	23 789,18	1 852,14
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 268,79	1 013,50
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	9 790 400,81	11 467 482,74
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	9 398 551,56	1 781 631,93
II.2 Należności od budżetów	146 411,93	222 016,92	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	9 398 551,56	1 781 631,93
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	104 550,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	287 299,25	9 685 850,81
			III Rozliczenia międzyokresowe	766 445,00	755 712,00

Anna Olszak  
skarbnik

2022-03-15  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Chojnowski  
Tadeusz Kłama  
Karol Pieloszczyk  
Zbigniew Rogowski  
Lech Janusz Owczarczyk  
zarząd

BeSTia

CD626E6AD50E4CE7

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06

<b>Suma aktywów</b>	<b>11 783 103,78</b>	<b>12 766 060,38</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>11 783 103,78</b>	<b>12 766 060,38</b>

Anna Olszak  
skarbnik

2022-03-15  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Chojnowski  
Tadeusz Kłama  
Karol Pieloszczyk  
Zbigniew Rogowski  
Lech Janusz Owczarczyk  
zarząd

BeSTia

CD626E6AD50E4CE7

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06

Anna Olszak  
skarbnik

2022-03-15  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Chojnowski  
Tadeusz Klama  
Karol Pieloszczyk  
Zbigniew Rogowski  
Lech Janusz Owczarczyk  
zarząd

BeSTia

CD626E6AD50E4CE7

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Kolneński</b> ul. 11 listopada 1  18-500 KOLNO  Numer identyfikacyjny REGON  <b>450669810</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego A3BAF620BDA7FB0F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	68 532 255,80	76 448 131,33	A Fundusz	67 555 014,48	75 180 892,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	17 788,26	164 736,36	A.I Fundusz jednostki	53 340 483,51	64 233 132,39
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	68 514 467,54	76 283 394,97	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 214 530,97	10 947 760,56
A.II.1 Środki trwałe	65 070 426,63	75 971 477,53	A.II.1 Zysk netto (+)	42 950 750,17	43 142 733,05
A.II.1.1 Grunty	7 152 471,32	7 294 931,28	A.II.2 Strata netto (-)	-28 736 219,20	-32 194 972,49
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	56 332 170,21	63 922 360,80	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	541 284,19	2 523 750,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	938 452,17	2 020 200,25	C Państwowe fundusze celowe	824 047,40	541 421,15
A.II.1.5 Inne środki trwałe	106 048,74	210 234,29	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 454 622,27	2 444 264,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 444 040,91	311 917,44	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 454 622,27	2 444 264,79
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 857,28	25 532,52
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	54 071,97	36 663,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	452 247,94	475 957,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 322 715,18	1 377 067,67

Anna Olszak  
(główny księgowy)  
BeSTia

2022-05-04  
(rok, miesiąc, dzień)  
A3BAF620BDA7FB0F

Tadeusz Kłama  
Tomasz Chojnowski  
Zbigniew Rogowski  
Lech Janusz Owczarczyk  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	1 950,66
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	268 761,69	176 547,44
B Aktywa obrotowe	2 301 428,35	1 718 447,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	406 576,35	524 028,01	D.II.8 Fundusze specjalne	339 968,21	350 545,54
B.I.1 Materiały	406 576,35	524 028,01	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	339 968,21	339 549,34
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	10 996,20
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	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	669 219,39	234 950,12			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	907,92	1 522,13			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	11 709,95			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 413,98	24 767,76			
B.II.4 Pozostałe należności	327 662,79	196 950,28			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	318 234,70	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 225 632,61	959 469,43			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	144 243,39	180 198,56			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	812 627,53	600 400,53			
B.III.4 Inne środki pieniężne	268 761,69	178 870,34			
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			

Anna Olszak  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-04

(rok, miesiąc, dzień)

A3BAF620BDA7FB0F

Tadeusz Klama  
Tomasz Chojnowski  
Zbigniew Rogowski  
Lech Janusz Owczarczyk  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>70 833 684,15</b>	<b>78 166 578,89</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>70 833 684,15</b>	<b>78 166 578,89</b>

Anna Olszak  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-04  
(rok, miesiąc, dzień)

A3BAF620BDA7FB0F

Tadeusz Klama  
Tomasz Chojnowski  
Zbigniew Rogowski  
Lech Janusz Owczarczyk  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06

Anna Olszak  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-04  
(rok, miesiąc, dzień)


A3BAF620BDA7FB0F

Tadeusz Klama  
Tomasz Chojnowski  
Zbigniew Rogowski  
Lech Janusz Owczarczyk  
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Kolneński  ul. 11 listopada 1  18-500 KOLNO	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450669810</b>	sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	<b>B06C8826359DC434</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

\_\_\_\_\_  
Anna Olszak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.05.06  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Tomasz Chojnowski  
Lech Janusz Owczarczyk  
Tadeusz Kłama  
Zbigniew Rogowski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Olszak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.05.06  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Tomasz Chojnowski  
Lech Janusz Owczarczyk  
Tadeusz Klama  
Zbigniew Rogowski  
(kierownik jednostki)

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:**

1.

**1.1 Nazwę jednostki**

POWIAT KOLNEŃSKI

**1.2 Siedzibę jednostki**

ul. 11 Listopada 1 18-500 Kolno

**1.3 Adres jednostki**

j.w.

**1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

- zadania publiczne o charakterze ponadgminnym 2 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2021-31.12.2021

**3 Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe sprawozdania łączne**

Starostwo Powiatowe w Kolnie-Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

Środowiskowy Dom Samopomocy w Kolnie- ośrodek wsparcia dziennego pobytu dla osób przewlekle chorych psychicznie, osób niepełnosprawnych intelektualnie oraz

osób wykazujących inne przewlekle zaburzenia czynności psychicznych.

Powiatowy Zarząd Dróg w Kolnie- budowa, utrzymanie i zarządzanie drogami powiatowymi.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie- zadania publiczne w zakresie pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, polityki prorodzinnej oraz

wspierania osób niepełnosprawnych.

Powiatowy Urząd Pracy w Kolnie- realizacja zadań powiatu w zakresie rynku pracy.

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kolnie- kontrola przepisów prawa budowlanego na terenie powiatu kolneńskiego.

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Kolnie - organizowanie na terenie powiatu krajowego systemu ratowniczo-gaśniczego i jednostek

ratowniczo-

gaśniczych oraz prowadzenie akcji ratowniczych.

Powiatowy Zespół Obsługi Oświaty w Kolnie - działalność rachunkowo-księgowa jednostek oświatowych

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Kolnie- działalność wspomagająca edukację, poradnie psychologiczno-pedagogiczne.

Bursa Szkolna w Kolnie- miejsca krótkotrwałego zakwaterowania dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych

Zespół Szkół Technicznych w Kolnie- działalność wspomagająca edukację

I Liceum Ogólnokształcące w Kolnie- działalność wspomagająca edukację

Powiatowa Biblioteka Pedagogiczna w Kolnie- działalność wspomagająca edukację

**4 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych zgodnie z wymogami:

1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019r., poz. 351)

2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, (t.j. Dz. U. z 2017r., poz. 2077, z późn. zm.)

3) rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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, (Dz.U. z 2017r., poz. 1911)

1911) Zasady prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Kolnie:

1. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią

ekonomiczną. 2. Księgi rachunkowe prowadzone na podstawie dowodów księgowych ujmują zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i

systematycznym.

3. Przez rok obrotowy rozumie się rok kalendarzowy.

4. Przez okres sprawozdawczy rozumie się okres, za który sporządza się sprawozdanie finansowe, w trybie przewidzianym ustawą o rachunkowości lub inne

sprawozdania sporządzane na podstawie ksiąg rachunkowych.

5. W celu określenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych

kontach, w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetu i jednostek budżetowych.

6. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub

wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy

amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

b) środki trwałe w budowie w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku

z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, c) rzeczowe

składniki majątku obrotowego według ich wartości wynikającej z ewidencji,

d) należności w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności,

e) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

f) rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

g) kapitały własne w wartości nominalnej.

7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od

osób prawnych.

8. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 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 momencie oddania do użytkowania

9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Niektóre jednostki organizacyjne powiatu

przyjęły bardziej szczegółowe ustalenia dla potrzeb umiarkowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, między innymi środki

trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł podlegają ewidencji ilościowo- wartościowej i księgowane są na koncie 011. Odpisy

amortyzacyjne dokonywane wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe i

wartości niematerialne o wartości do - 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w momencie wydania ich do użytku, podlegają ewidencji ilościowo-

wartościowej i księgowane są na koncie 013.

**5 inne informacje**

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art.. 4 ust.1 ustawy o II. **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:** 1

**1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku**

obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku

amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

**Tabela 1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	350 727,23	0,00	190 361,36	349,32	190 710,68	0,00	0,00	0,00	0,00	541 437,91
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	136 822 101,52	0,00	17 593 104,06	81 852,73	17 674 956,79	95 821,66	299 933,24	422 773,97	818 528,87	153 678 529,44
II.1	Grunty- grupa 0, w tym:	7 152 471,32	0,00	209 959,36	6 760,00	216 719,36	53 169,40	0,00	21 090,00	74 259,40	7 294 931,28
II.1.1.	Grunty stanowiące własność i/t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.2.	Budynki i lokale- Grupa I	12 401 335,56	0,00	1 573 043,18	0,00	1 573 043,18	12 116,36	1 250,00	0,00	13 366,36	13 961 012,38
II.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej- grupa II	107 758 045,23	0,00	11 425 590,52	0,00	11 425 590,52	0,00	2 400,00	262 947,10	265 347,10	118 918 288,65
II.4.	Kotły i maszyny energetyczne- grupa III	124 164,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 164,36
II.5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania- grupa IV	2 743 013,62	0,00	2 333 680,67	75 092,73	2 408 773,40	0,00	223 052,52	138 736,87	361 789,39	4 789 997,63
II.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - grupa V	427 818,38	0,00	43 788,00	0,00	43 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471 606,38
II.7.	Urządzenia techniczne- grupa VI	488 770,04	0,00	0,00	0,00	0,00	3 878,90	23 936,27	0,00	27 815,17	460 954,87
II.8.	Środki transportu- grupa VII	4 918 489,22	0,00	1 789 874,77	0,00	1 789 874,77	0,00	0,00	0,00	0,00	6 708 363,99
II.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia- gdzie indziej niesklasyfikowane- grupa VIII	807 993,79	0,00	217 167,56	0,00	217 167,56	26 657,00	49 294,45	0,00	75 951,45	949 209,90
RAZEM		136 822 101,52	0,00	17 593 104,06	81 852,73	17 674 956,79	95 821,66	299 933,24	422 773,97	818 528,87	153 678 529,44

**Tabela 2. Szczegółowy zakres zmian umorzenia wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (3+4+5)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		zbycie	likwidacja	inne		
0	1	2	3	4	5	6	7				8
I.	Wartości niematerialne i prawne	332 938,97	0,00	43 413,26	349,32	43 413,26	0,00	0,00	0,00	0,00	376 701,55
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	71 751 674,89	5 045 113,55	800 433,68	659 706,33	6 505 253,56	84 563,55	250 638,79	214 674,20	549 876,54	77 707 051,91
II.1	Grunty- grupa 0, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.1.1.	Grunty stanowiące własność i/t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.2.	Budynki i lokale- Grupa I	3 048 106,27	8 056,76	312 600,35	0,00	320 657,11	8 612,10	1 250,00	302,88	10 164,98	3 358 598,40
II.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej- grupa II	60 779 104,31	4 781 677,24	111 715,83	0,00	4 893 393,07	0,00	2 400,00	71 755,55	74 155,55	65 598 341,83
II.4.	Kotły i maszyny energetyczne- grupa III	124 164,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 164,36
II.5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania- grupa IV	2 583 270,70	0,00	252 516,83	132 687,83	385 204,66	0,00	223 052,52	138 736,87	361 789,39	2 606 685,97
II.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - grupa V	199 621,13	58 308,67	1 239,84	0,00	59 548,51	0,00	0,00	0,00	0,00	259 169,64
II.7.	Urządzenia techniczne- grupa VI	335 426,02	0,00	25 341,51	0,00	25 341,51	0,00	23 936,27	3 878,90	27 815,17	332 952,36
II.8.	Środki transportu- grupa VII	3 980 037,05	197 070,88	54 561,31	456 494,50	708 126,69	0,00	0,00	0,00	0,00	4 688 163,74
II.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia- gdzie indziej niesklasyfikowane- grupa VIII	701 945,05	0,00	42 458,01	70 524,00	112 982,01	75 951,45	0,00	0,00	75 951,45	738 975,61
RAZEM		71 751 674,89	5 045 113,55	800 433,68	659 706,33	6 505 253,56	84 563,55	250 638,79	214 674,20	549 876,54	77 707 051,91

**1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

KPPSP posiada nieruchomość gruntowa przekazana w trwałą zarząd o wartości księgowej 339 880 zł , przyjęta do ksiąg na podstawie operatu szacunkowego. Inne jednostki nie posiadają aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

**1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębne dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy**

**1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie**  
nie dotyczy

**1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu umowy bezpłatnego użytkowania**

(właściciel-KW PSP w Białymstoku) - 2 424 449,56 zł

**1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych,**  
nie dotyczy

**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) odpis aktualizujący należności z Funduszu Pracy wynosi 2 351,23 zł odpis aktualizujący należności w Starostwie Powiatowym- 9 072,02 zł

**1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy**

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 nie dotyczy
- b) powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy
- c) powyżej 5 lat nie dotyczy

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów

op rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań nie dotyczy

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 nie dotyczy

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie nie dotyczy

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Weksle in blanco w wysokości 583 978,72 zł stanowią zabezpieczenie wykonania umów na realizację bonów szkoleniowych w projektach unijnych

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w zł
1.	Wynagrodzenie pracowników wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy	20 490 257,34
2.	zr\$S	477 783,89
3.	Ekwiwalent za pranie odzieży	12 234,71
5.	Szkolenia dla pracowników i studia podyplomowe	64 155,98
6.	Delegacje służbowe	10 527,37
7.	Świadczenia niepieniężne	92 227,39
8.	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom	397 023,56
	RAZEM:	21 544 210,24

1.16. inne informacje nie dotyczy

2

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w

budowie w roku obrotowym - 10 705 550,78 zł

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie dotyczy

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów

publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych .

nie

dotyczy

2.5. inne informacje nie dotyczy

3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie dotyczy

Skarbnik Powiatu

Zarząd Powiatu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Kolneński</b> ul. 11 listopada 1  18-500 KOLNO Numer identyfikacyjny REGON  <b>450669810</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Wysłać bez pisma przewodniego 6D7384FD193DC6CC 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	2 322 853,80	49 340 911,64	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	100,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 322 753,80	49 340 911,64	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	35 625 044,25	38 928 139,98	
B.I. Amortyzacja	5 264 159,86	5 824 119,92	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 299 051,84	3 464 033,47	
B.III. Usługi obce	3 501 740,61	4 834 488,89	
B.IV. Podatki i opłaty	203 843,03	141 893,03	
B.V. Wynagrodzenia	17 115 181,19	17 945 777,97	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 668 495,94	3 910 185,63	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	179 795,36	153 511,61	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 273 930,20	2 654 129,46	
B.X. Pozostałe obciążenia	118 846,22	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-33 302 190,45	10 412 771,66	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	463 100,04	529 942,05	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	463 100,04	529 942,05	

Anna Olszak  
główny księgowy

2022-05-04  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Rogowski  
Tomasz Chojnowski  
Tadeusz Klama  
Lech Janusz Owczarczyk  
kierownik jednostki

BeSTia

6D7384FD193DC6CC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06

Strona 1 z 3

<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	23 706,06	22 866,08
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	23 706,06	22 866,08
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-32 862 796,47	10 919 847,63
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	47 119 566,61	37 642,45
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 208,88	810,43
G.III.	Inne	47 115 357,73	36 832,02
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	42 239,17	9 729,52
H.I.	Odsetki	28 923,71	9 729,52
H.II.	Inne	13 315,46	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	14 214 530,97	10 947 760,56
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	14 214 530,97	10 947 760,56

Anna Olszak  
główny księgowy

2022-05-04  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Rogowski  
Tomasz Chojnowski  
Tadeusz Klama  
Lech Janusz Owczarczyk  
kierownik jednostki

BeSTia

6D7384FD193DC6CC

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06

\_\_\_\_\_  
Anna Olszak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-05-04  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Zbigniew Rogowski  
Tomasz Chojnowski  
Tadeusz Klama  
Lech Janusz Owczarczyk  
kierownik jednostki


BeSTia

6D7384FD193DC6CC

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Powiat Kolneński			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
ul. 11 listopada 1				
18-500 KOLNO		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			E82E6CFFEFBB29BC	
450669810				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		56 894 501,33	53 340 483,51
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		82 913 403,22	105 293 325,08
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		34 454 512,42	42 950 750,17
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		39 997 357,95	47 962 782,29
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		8 211 159,66	13 864 636,35
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		107 409,52	456 521,02
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		142 963,67	58 635,25
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		86 467 421,04	94 400 676,20
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		26 935 390,54	28 736 219,20
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		49 452 999,74	49 730 525,82
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		9 646 115,34	15 192 597,59
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	517 767,23
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		424 021,42	223 566,36
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		8 894,00	0,00

Anna Olszak  
główny księgowy

2022-05-04  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Chojnowski  
Lech Janusz Owczarczyk  
Zbigniew Rogowski  
Tadeusz Kłama  
kierownik jednostki

<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	53 340 483,51	64 233 132,39
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	14 214 530,97	10 947 760,56
III.1.	zysk netto (+)	42 950 750,17	43 142 733,05
III.2.	strata netto (-)	-28 736 219,20	-32 194 972,49
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	67 555 014,48	75 180 892,95

Anna Olszak  
główny księgowy

2022-05-04  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Chojnowski  
Lech Janusz Owczarczyk  
Zbigniew Rogowski  
Tadeusz Kłama  
kierownik jednostki

Anna Olszak  
główny księgowy

2022-05-04  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Chojnowski  
Lech Janusz Owczarczyk  
Zbigniew Rogowski  
Tadeusz Klama  
kierownik jednostki