

UCHWAŁA Nr 120/588/23
ZARZĄDU POWIATU KOLNEŃSKIEGO

z dnia 27 kwietnia 2023 r.

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Kolneńskiego sprawozdania finansowego 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 z późn. zm.) Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Powiatu Kolneńskiego załączone do niniejszej Uchwały sprawozdanie finansowe za rok 2022, 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

Karol Pieloszczyk

Tomasz Chojnowski

Zbigniew Rogowski

Lech Janusz Owczarczyk

Przewodniczący Zarządu

Tadeusz Klama

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kolneński ul. 11 listopada 1 18-500 KOLNO Numer identyfikacyjny REGON 450669810	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat kolneński sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego D0B1F67461BD70A1 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	12 544 043,46	9 613 215,90	I Zobowiązania	542 865,64	6 081,80
I.1 Środki pieniężne	12 544 043,46	9 613 215,90	I.1 Zobowiązania finansowe	540 000,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 544 043,46	9 553 415,90	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	59 800,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	540 000,00	0,00
II Należności i rozliczenia	222 016,92	2 930,51	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 852,14	5 430,80
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 013,50	651,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	11 467 482,74	8 709 863,61
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 781 631,93	-2 817 419,13
II.2 Należności od budżetów	222 016,92	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 781 631,93	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	2 930,51	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 757 619,13
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-59 800,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	59 800,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	9 685 850,81	11 467 482,74
			III Rozliczenia międzyokresowe	755 712,00	900 201,00

Anna Olszak	2023-02-28	Tadeusz Kłama Lech Janusz Owczarczyk Zbigniew Rogowski Karol Pieloszczyk Tomasz Chojnowski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

D0B1F67461BD70A1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Strona 1 z 3

Suma aktywów	12 766 060,38	9 616 146,41	Suma pasywów	12 766 060,38	9 616 146,41

Anna Olszak

skarbnik

2023-02-28

rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłama
Lech Janusz Owczarczyk
Zbigniew Rogowski
Karol Pieloszczyk
Tomasz Chojnowski

zarząd

Anna Olszak
skarbnik

2023-02-28
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

D0B1F67461BD70A1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kolneński ul. 11 listopada 1 18-500 KOLNO Numer identyfikacyjny REGON 450669810	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego BDE525C725A47661 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	76 448 131,33	89 816 591,34	A Fundusz	75 180 892,95	88 292 624,73
A.I Wartości niematerialne i prawne	164 736,36	108 156,36	A.I Fundusz jednostki	64 233 132,39	76 508 289,64
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	76 283 394,97	89 708 434,98	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 947 760,56	11 784 335,09
A.II.1 Środki trwałe	75 971 477,53	81 971 476,90	A.II.1 Zysk netto (+)	43 142 733,05	50 343 751,22
A.II.1.1 Grunty	7 294 931,28	8 125 543,78	A.II.2 Strata netto (-)	-32 194 972,49	-38 559 416,13
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	63 922 360,80	69 391 803,90	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 523 750,91	2 405 810,63	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 020 200,25	1 849 751,65	C Państwowe fundusze celowe	541 421,15	1 805 459,46
A.II.1.5 Inne środki trwałe	210 234,29	198 566,94	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 444 264,79	2 623 572,33
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	311 917,44	7 736 958,08	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	2 444 264,79	2 623 572,33
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 532,52	126 451,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 663,00	25 575,95
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	475 957,96	359 755,67

Anna Olszak
(główny księgowy)
BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
BDE525C725A47661

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

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 377 067,67	1 650 985,79
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 950,66	686,79
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	176 547,44	90 147,27
B Aktywa obrotowe	1 718 447,56	2 905 065,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	524 028,01	540 626,47	D.II.8 Fundusze specjalne	350 545,54	369 969,70
B.I.1 Materiały	524 028,01	540 626,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	339 549,34	358 973,50
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	10 996,20	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	234 950,12	245 705,86			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 522,13	5 245,62			
B.II.2 Należności od budżetów	11 709,95	302,92			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 767,76	29 401,88			
B.II.4 Pozostałe należności	196 950,28	210 755,44			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	959 469,43	2 118 732,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	180 198,56	170 481,56			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	600 400,53	1 859 951,80			
B.III.4 Inne środki pieniężne	178 870,34	88 299,49			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Anna Olszak
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

BDE525C725A47661

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

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	78 166 578,89	92 721 656,52	Suma pasywów	78 166 578,89	92 721 656,52

Anna Olszak
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

BDE525C725A47661

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


Anna Olszak
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

BDE525C725A47661

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kolneński ul. 11 listopada 1 18-500 KOLNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450669810	sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	EBF276B4C0BD7B49 

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)

2023.04.27
rok mies. dzień

Lech Janusz Owczarczyk
Tomasz Chojnowski
Tadeusz Kłama
Karol Pieloszczyk
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)

2023.04.27
rok mies. dzień

Lech Janusz Owczarczyk
Tomasz Chojnowski
Tadeusz Klama
Karol Pieloszczyk
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
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostka sporządzająca samodzielnie sprawozdania finansowe
	- sprawozdania łączne
	<p>Starostwo Powiatowe w Kolnie-Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</p> <p>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.</p> <p>Powiatowy Zarząd Dróg w Kolnie- budowa, utrzymanie i zarządzanie drogami powiatowymi.</p> <p>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kolnie - zadania publiczne w zakresie pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, polityki prorodzinnej oraz wspierania osób niepełnosprawnych.</p> <p>Powiatowy Urząd Pracy w Kolnie - realizacja zadań powiatu w zakresie rynku pracy.</p> <p>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kolnie- kontrola przepisów prawa budowlanego na terenie powiatu kolneńskiego.</p> <p>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Kolnie - organizowanie na terenie powiatu krajowego systemu ratowniczo-gaśniczego i jednostek ratowniczo-gaśniczych oraz prowadzenie akcji ratowniczych.</p> <p>Powiatowy Zespół Obsługi Oświaty w Kolnie - działalność rachunkowo-księgowa jednostek oświatowych</p> <p>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Kolnie- działalność wspomagająca edukację, poradnie psychologiczno-pedagogiczne.</p> <p>Bursa Szkolna w Kolnie- miejsca krótkotrwałego zakwaterowania dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych</p> <p>Zespół Szkół Technicznych w Kolnie- działalność wspomagająca edukację</p> <p>I Liceum Ogólnokształcące w Kolnie- działalność wspomagająca edukację</p> <p>Powiatowa Biblioteka Pedagogiczna w Kolnie- działalność wspomagająca edukację</p>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych zgodnie z wymogami:</p> <p>1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019r. , poz. 351);</p> <p>2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, (t. j. Dz. U. z 2017r., poz.2077, z późn. zm.);</p> <p>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).</p> <p>Zasady prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Kolnie:</p> <p>1. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.</p> <p>2. Księgi rachunkowe prowadzone na podstawie dowodów księgowych ujmują zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.</p> <p>3. Przez rok obrotowy rozumie się rok kalendarzowy.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>6. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <p>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,</p> <p>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,</p> <p>c) rzeczowe składniki majątku obrotowego według ich wartości wynikającej z ewidencji,</p> <p>d) należności w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności,</p> <p>e) zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>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.</p> <p>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 ujmowania 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 i 020.</p>

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 rachunkowości tj. aby rzetelnie i jasno przedstawiło sytuację majątkową i finansową oraz wynik jednostki.											
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 (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	541 437,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541 437,91
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	153 678 529,44	466 413,77	13 157 924,03	0,00	13 624 337,80	534 453,79	42 208,02	651 144,36	1 227 806,17	166 075 061,07
II.1	Grunty- grupa 0, w tym:	7 294 931,28	0,00	1 226 856,00	0,00	1 226 856,00	329 245,50	0,00	66 998,00	396 243,50	8 125 543,78
II.1.1.	Grunty stanowiące własność jest 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	13 961 012,38	466 413,77	39 580,00	0,00	505 993,77	33 968,00	0,00	0,00	33 968,00	14 433 038,15
II.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej- grupa II	118 918 288,65	0,00	11 313 786,77	0,00	11 313 786,77	141 364,00	0,00	141 364,00	282 728,00	129 949 347,42
II.4.	Kotły i maszyny energetyczne- grupa III	124 164,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 043,00	5 043,00	119 121,36
II.5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania- grupa IV	4 789 997,63	0,00	344 434,26	0,00	344 434,26	6 125,71	3 590,00	52 695,36	62 411,07	5 072 020,82
II.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - grupa V	471 606,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471 606,38
II.7.	Urządzenia techniczne- grupa VI	460 954,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460 954,87
II.8.	Środki transportu- grupa VII	6 708 363,99	0,00	183 452,00	0,00	183 452,00	2 150,00	0,00	385 044,00	387 194,00	6 504 621,99
II.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia- gdzie indziej niesklasyfikowane- grupa VIII	949 209,90	0,00	49 815,00	0,00	49 815,00	21 600,58	38 618,02	0,00	60 218,60	938 806,30
RAZEM		154 219 967,35	466 413,77	13 157 924,03	0,00	13 624 337,80	534 453,79	42 208,02	651 144,36	1 227 806,17	166 616 498,98
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 (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	376 701,55	0,00	56 580,00	0,00	56 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433 281,55
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	77 707 051,91	5 719 223,58	1 233 051,85	0,00	6 952 275,43	27 167,58	36 609,80	491 965,79	555 743,17	84 103 584,17
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 jest 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	3 358 598,40	47 192,24	296 690,81	0,00	343 883,05	3 358,15	0,00	7 381,80	10 739,95	3 691 741,50
II.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej- grupa II	65 598 341,83	5 246 527,40	490 174,35	0,00	5 736 701,75	0,00	0,00	36 203,41	36 203,41	71 298 840,17
II.4.	Kotły i maszyny energetyczne- grupa III	124 164,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 043,00	5 043,00	119 121,36
II.5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania- grupa IV	2 606 685,97	0,00	374 863,80	0,00	374 863,80	5 027,53	3 590,00	52 695,36	61 312,89	2 920 236,88
II.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - grupa V	259 169,64	62 147,24	1 653,12	0,00	63 800,36	0,00	0,00	0,00	0,00	322 970,00
II.7.	Urządzenia techniczne- grupa VI	332 952,36	13 155,72	9 456,48	0,00	22 612,20	0,00	0,00	0,00	0,00	355 564,56
II.8.	Środki transportu- grupa VII	4 688 163,74	324 378,42	27 372,18	0,00	351 750,60	0,00	0,00	385 044,00	385 044,00	4 654 870,34
II.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia- gdzie indziej niesklasyfikowane- grupa VIII	738 975,61	25 822,56	32 841,11	0,00	58 663,67	18 781,90	33 019,80	5 598,22	57 399,92	740 239,36
RAZEM		78 083 753,46	5 045 113,55	800 433,68	0,00	7 008 855,43	84 563,55	250 638,79	214 674,20	549 876,54	84 536 865,72
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	KP PSP posiada nieruchomość gruntową przekazaną 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 wieczysto										
	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)						
	Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I.	Należności jednostki budżetowej	9 072,02	2 006,42	0,00	2 598,82	8 479,62
	I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	9 072,02	2 006,42	0,00	2 598,82	8 479,62
	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.4.	pozostałe należności	9 072,02	2 006,42		2 598,82	8 479,62
	II.	Należności finansowe Powiatu (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw wdlug 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 lun 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						
	nie dotyczy						

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Wykonanie w zł</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Wynagrodzenie pracowników wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy</td><td>24 673 519,89</td></tr> <tr> <td>2. ZFŚS</td><td>619 973,30</td></tr> <tr> <td>3. Ekwiwalent za pranie odzieży</td><td>15 883,49</td></tr> <tr> <td>4. Szkolenia dla pracowników i studia podyplomowe</td><td>114 178,42</td></tr> <tr> <td>5. Delegacje służbowe</td><td>3 900,50</td></tr> <tr> <td>6. Świadczenia niepieniężne</td><td>97 063,40</td></tr> <tr> <td>7. Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom</td><td>149 327,99</td></tr> <tr> <td>RAZEM:</td><td>25 673 846,99</td></tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Wykonanie w zł	1. Wynagrodzenie pracowników wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy	24 673 519,89	2. ZFŚS	619 973,30	3. Ekwiwalent za pranie odzieży	15 883,49	4. Szkolenia dla pracowników i studia podyplomowe	114 178,42	5. Delegacje służbowe	3 900,50	6. Świadczenia niepieniężne	97 063,40	7. Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom	149 327,99	RAZEM:	25 673 846,99
Wyszczególnienie	Wykonanie w zł																		
1. Wynagrodzenie pracowników wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy	24 673 519,89																		
2. ZFŚS	619 973,30																		
3. Ekwiwalent za pranie odzieży	15 883,49																		
4. Szkolenia dla pracowników i studia podyplomowe	114 178,42																		
5. Delegacje służbowe	3 900,50																		
6. Świadczenia niepieniężne	97 063,40																		
7. Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom	149 327,99																		
RAZEM:	25 673 846,99																		
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																		
	Koszt środków trwałych rozpoczętych i zakończonych w 2022 roku - 15.949.390,27 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																		
	W Powiatowym Urzędzie Pracy w Kolnie realizowane były projekty partnerskie pn. „Kompleksowy system rozwijania kompetencji i umiejętności osób dorosłych zgodnie z potrzebami regionalnej gospodarki 3.2.1” oraz „Kompleksowy system rozwijania kompetencji i umiejętności osób dorosłych zgodnie z potrzebami regionalnej gospodarki 3.2.2” współfinansowane ze środków EFS w ramach RPO WP na lata 2014-2020.																		
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej finansowej oraz wynik finansowy jednostki																		
	nie dotyczy																		

Skarbnik Powiatu



Signed by /
Podpisano przez:
Anna Olszak
Date / Data:
2023-04-27
11:33

Zarząd



Signed by /
Podpisano przez:
Tadeusz Kłama
Date / Data:
2023-04-27
11:34



Signed by /
Podpisano przez:
Karol Pieloszczyk
Date / Data:
2023-04-27
11:36




Signed by /
Podpisano przez:
Lech Janusz
Owczarczyk
Date / Data:
2023-04-27 11:37



Signed by /
Podpisano przez:
Tomasz
Chojnowski
Date / Data:
2023-04-27 11:37



Signed by /
Podpisano przez:
Zbigniew Rogowski
Date / Data:
2023-04-27 11:38

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kolneński ul. 11 listopada 1 18-500 KOLNO Numer identyfikacyjny REGON 450669810	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Wysłać bez pisma przewodniego F48031C5275A23F5 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	49 340 911,64	57 133 710,31	
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	0,00	50,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	49 340 911,64	57 133 660,31	
B. Koszty działalności operacyjnej	38 928 139,98	45 674 823,40	
B.I. Amortyzacja	5 824 119,92	6 656 965,96	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 464 033,47	3 375 759,65	
B.III. Usługi obce	4 834 488,89	7 668 665,21	
B.IV. Podatki i opłaty	141 893,03	119 297,67	
B.V. Wynagrodzenia	17 945 777,97	20 357 814,53	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 910 185,63	4 650 669,01	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	153 511,61	188 051,35	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 654 129,46	2 642 212,97	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	15 387,05	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	10 412 771,66	11 458 886,91	
D. Pozostałe przychody operacyjne	529 942,05	383 415,09	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Anna Olszak
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Chojnowski
Karol Pieloszczyk
Tadeusz Kłama
Lech Janusz Owczarczyk
Zbigniew Rogowski
kierownik jednostki

BeSTia

F48031C5275A23F5

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

D.III.	Inne przychody operacyjne	529 942,05	383 415,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22 866,08	52 883,25
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	22 866,08	52 883,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 919 847,63	11 789 418,75
G.	Przychody finansowe	37 642,45	9 933,60
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	810,43	7 253,28
G.III.	Inne	36 832,02	2 680,32
H.	Koszty finansowe	9 729,52	15 017,26
H.I.	Odsetki	9 729,52	15 017,26
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 947 760,56	11 784 335,09
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 947 760,56	11 784 335,09

Anna Olszak
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Chojnowski
Karol Pieloszczyk
Tadeusz Kłama
Lech Janusz Owczarczyk
Zbigniew Rogowski
kierownik jednostki

Anna Olszak
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

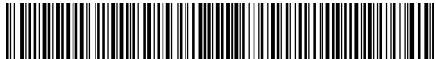
Tomasz Chojnowski
Karol Pieloszczyk
Tadeusz Klama
Lech Janusz Owczarczyk
Zbigniew Rogowski
kierownik jednostki

BeSTia

F48031C5275A23F5

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

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 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			A707DB1E1F1826DD	
450669810				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		53 340 483,51	64 233 132,39
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		105 293 325,08	121 633 548,95
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		42 950 750,17	43 142 733,05
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		47 962 782,29	59 815 617,28
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		13 864 636,35	16 449 883,98
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		456 521,02	2 217 472,65
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		58 635,25	7 841,99
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		94 400 676,20	109 358 391,70
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		28 736 219,20	32 194 972,49
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		49 730 525,82	57 553 987,41
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		15 192 597,59	18 979 946,11
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		517 767,23	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		223 566,36	622 770,30
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	6 715,39

Anna Olszak
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Klama
Karol Pieloszczyk
Zbigniew Rogowski
Lech Janusz Owczarczyk
Tomasz Chojnowski
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	64 233 132,39	76 508 289,64
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 947 760,56	11 784 335,09
III.1.	zysk netto (+)	43 142 733,05	50 343 751,22
III.2.	strata netto (-)	-32 194 972,49	-38 559 416,13
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	75 180 892,95	88 292 624,73

Anna Olszak
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Klama
Karol Pieloszczyk
Zbigniew Rogowski
Lech Janusz Owczarczyk
Tomasz Chojnowski
kierownik jednostki

Anna Olszak
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Klama
Karol Pieloszczyk
Zbigniew Rogowski
Lech Janusz Owczarczyk
Tomasz Chojnowski
kierownik jednostki