

UCHWAŁA Nr 151/735/24
ZARZĄDU POWIATU KOLNEŃSKIEGO

z dnia 25 kwietnia 2024 r.

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Kolneńskiego sprawozdania finansowego za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Powiatu Kolneńskiego załączone do niniejszej Uchwały sprawozdanie finansowe za rok 2023, 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 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 41064438C6C248F3 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 613 215,90	11 665 497,25	I Zobowiązania	6 081,80	7 089,03
I.1 Środki pieniężne	9 613 215,90	11 665 497,25	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 553 415,90	11 199 880,75	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	59 800,00	465 616,50	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	2 930,51	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 430,80	6 791,90
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	651,00	297,13
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	8 709 863,61	10 642 955,22
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 817 419,13	1 527 275,11
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 992 891,61
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 930,51	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 757 619,13	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-59 800,00	-465 616,50
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	59 800,00	465 616,50
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	11 467 482,74	8 650 063,61
			III Rozliczenia międzyokresowe	900 201,00	1 015 453,00

Tomasz Chojnowski
Karol Pieloszczyk
Tadeusz Klama
Lech Janusz Owczarczyk

Anna Olszak
skarbnik

2024-03-08

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

41064438C6C248F3

Suma aktywów	9 616 146,41	11 665 497,25	Suma pasywów	9 616 146,41	11 665 497,25

Tomasz Chojnowski
Karol Pieloszczyk
Tadeusz Kłama
Lech Janusz Owczarczyk

zarząd

Anna Olszak
skarbnik

2024-03-08
rok, miesiąc, dzień

BeSTia

41064438C6C248F3

Anna Olszak
skarbnik

2024-03-08
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Chojnowski
Karol Pieloszczyk
Tadeusz Klama
Lech Janusz Owczarczyk
zarząd

BeSTia

41064438C6C248F3

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 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 5AB5909A687F40A1 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	89 816 591,34	121 166 944,20	A Fundusz	88 292 624,73	119 565 357,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	108 156,36	1 601 017,61	A.I Fundusz jednostki	76 508 289,64	91 275 013,51
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	89 708 434,98	119 565 926,59	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 784 335,09	28 290 344,13
A.II.1 Środki trwałe	81 971 476,90	115 590 602,12	A.II.1 Zysk netto (+)	50 343 751,22	72 922 373,22
A.II.1.1 Grunty	8 125 543,78	9 985 892,49	A.II.2 Strata netto (-)	-38 559 416,13	-44 632 029,09
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	69 391 803,90	101 250 786,16	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 405 810,63	2 490 551,66	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 849 751,65	1 636 821,59	C Państwowe fundusze celowe	1 805 459,46	1 258 468,53
A.II.1.5 Inne środki trwałe	198 566,94	226 550,22	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 623 572,33	3 106 567,02
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 736 958,08	3 975 324,47	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	2 623 572,33	3 106 567,02
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	126 451,16	117 948,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	25 575,95	21 829,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	359 755,67	384 005,77

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

Anna Olszak
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
5AB5909A687F40A1

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 650 985,79	1 874 348,79
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	686,79	4 471,71
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	90 147,27	325 093,77
B Aktywa obrotowe	2 905 065,18	2 763 448,99	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	540 626,47	685 119,44	D.II.8 Fundusze specjalne	369 969,70	378 869,52
B.I.1 Materiały	540 626,47	685 119,44	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	358 973,50	348 249,32
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	10 996,20	30 620,20
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	245 705,86	274 531,98			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 245,62	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	302,92	532,86			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	29 401,88	28 741,02			
B.II.4 Pozostałe należności	210 755,44	242 029,35			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	3 228,75			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 118 732,85	1 803 797,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	170 481,56	596 333,97			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 859 951,80	1 207 463,60			
B.III.4 Inne środki pieniężne	88 299,49	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Anna Olszak
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

5AB5909A687F40A1

Karol Pieloszczyk
Lech Janusz Owczarczyk
Tadeusz Klama
Tomasz Chojnowski
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	92 721 656,52	123 930 393,19	Suma pasywów	92 721 656,52	123 930 393,19

Anna Olszak
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
5AB5909A687F40A1

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

Anna Olszak
(główny księgowy)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

5AB5909A687F40A1

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: 31-12-2023 r.	DB10A2AB08D67B94 

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.	łącną 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)	2024.04.25 rok mies. dzień	Zbigniew Rogowski Tomasz Chojnowski Tadeusz Kłama Lech Janusz Owczarczyk Karol Pieloszczyk (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)

2024.04.25
rok mies. dzień

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

INFORMACJA DODATKOWA

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
	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	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 w Kolnie - 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 (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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 2020 r., poz. 342) Zasady prowadzenia rachunkowości w Powiecie Kolneńskim: 1. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmuje 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł środki trwałe i WNP podlegają ewidencji ilościowo- wartościowej i księgowane są na koncie 011 i 020. 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 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 Nr 1 i Tabela Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak aktualnych informacji
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 wieczystość
	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
	Tabela Nr 3
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)
	Tabela nr 4
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak
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
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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
	997.811,53 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Tabela nr 5
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 6
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Tabela nr 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych 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
			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	1 878 825,00	0,00	1 878 825,00	0,00	0,00	1 761,36	0,00	2 418 501,55
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	166 075 061,07	0,00	11 204 975,35	33 102 130,77	44 307 106,12	3 523 344,70	72 811,30	402 244,00	3 998 399,70	207 442 757,19
1	Grunty- grupa 0, w tym:	8 125 543,78	0,00	2 650 441,71	1 058 990,00	3 709 431,71	1 609 169,00	0,00	239 914,00	1 849 083,00	9 985 892,49
	Grunty stanowiące własność jst 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
2.	Budynki i lokale- Grupa I	14 433 038,15	0,00	0,00	673 613,97	673 613,97		0,00	0,00	0,00	15 106 652,12
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej- grupa II	129 949 347,42	0,00	8 380 058,64	30 403 569,50	38 783 628,14	1 914 175,70	0,00	0,00	1 914 175,70	166 818 799,86
4.	Kotły i maszyny energetyczne- grupa III	119 121,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 121,36
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania- grupa IV	5 072 020,82	0,00	0,00	671 427,30	671 427,30	0,00	7 842,30	6 000,00	13 842,30	5 729 605,82
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
7.	Urządzenia techniczne- grupa VI	460 954,87	0,00	0,00	84 870,00	84 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545 824,87
8.	Środki transportu- grupa VII	6 504 621,99	0,00	124 000,00	165 530,00	289 530,00	0,00	50 969,00	150 330,00	201 299,00	6 592 852,99
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia- gdzie indziej niesklasyfikowane- grupa VIII	938 806,30	0,00	50 475,00	44 130,00	94 605,00	0,00	14 000,00	6 000,00	20 000,00	1 013 411,30
RAZEM		166 616 498,98	0,00	13 083 800,35	33 102 130,77	46 185 931,12	3 523 344,70	72 811,30	404 005,36	4 000 161,36	208 802 268,74

Tabela nr 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)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego
			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	433 281,55	0,00	385 963,75		385 963,75	0,00	0,00	1 761,36	0,00	817 483,94
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	84 103 584,17		7 196 251,79	137 842,36	7 334 094,15		78 811,30	565 701,95	644 513,25	90 793 165,07
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 jst 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	3 691 741,50		373 249,12	0,01	373 249,13		0,00	7 381,80	7 381,80	4 057 608,83
II.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej- grupa II	71 298 840,17	0,00	5 720 206,97	0,00	5 720 206,97	0,00	0,00	401 990,15	401 990,15	76 617 056,99
II.4.	Kotły i maszyny energetyczne- grupa III	119 121,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 121,36
II.5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania- grupa IV	2 920 236,88	0,00	572 523,64	7 842,35	580 365,99		7 842,30	6 000,00	13 842,30	3 486 760,57
II.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - grupa V	322 970,00	0,00	63 456,36	0,00	63 456,36	0,00	0,00	0,00	0,00	386 426,36
II.7.	Urządzenia techniczne- grupa VI	355 564,56	0,00	27 733,92	0,00	27 733,92	0,00	0,00	0,00	0,00	383 298,48
II.8.	Środki transportu- grupa VII	4 654 870,34	0,00	378 460,06	124 000,00	502 460,06	0,00	50 969,00	150 330,00	201 299,00	4 956 031,40
II.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia- gdzie indziej niesklasyfikowane- grupa VIII	740 239,36	0,00	60 621,72	6 000,00	66 621,72		20 000,00	0,00	20 000,00	786 861,08
RAZEM		84 536 865,72		7 582 215,54	137 842,36	7 720 057,90		78 811,30	565 701,95	644 513,25	91 610 649,01

Tabela nr 3. Wartość środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów

Lp.	Grupa według KŚT		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2		3	4	5	6
1	Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6	Urządzenia techniczne	51.041,56	0,00	0,00	51.041,56
8	Grupa 7	Środki transportu	2.373.408,00	2.216.266,00	0,00	4.589.674,00
9	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:	8.479,62	341,82	5.563,77	3.457,67
1	Należności budżetowe	5.174,89	0,00	4.648,58	526,31
-	należność główna	2.943,94	0,00	2.726,92	217,02
-	odsetki	2.230,95	0,00	1.921,66	309,29
2	dochodzone na drodze sądowej	3.304,73	341,82	915,19	2.931,36
-	należność główna	2.709,10	231,69	817,48	2.123,31
-	odsetki	595,63	110,13	97,71	608,05
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	3.975.324,47 zł
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

Tabela nr 6. Kwota i charakter przychodów/kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	146.418,15	
	Losowe: pożar, wichura, odszkodowanie	0,00	
	Pozostałe, w tym:	0,00	
	darowizna	0,00	
	spadek	0,00	
	nieodpłatne przekazanie	146.416,71	Skoda Superb 4x4 SLOP oraz asortyment umundurowania przekazane przez KW PSP w Białymstoku
	inne	1,44	Nadwyżka paliwa na koniec roku w wyniku inwentaryzacji
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	211.094,97	
	Losowe: pożar, wichura, odszkodowanie	0,00	
	Pozostałe, w tym:	0,00	
	darowizna	0,00	
	spadek	0,00	
	nieodpłatne przekazanie	211.000,66	Przekazano sprzęt dla OSP z terenu Powiatu Kolneńskiego
	inne	94,31	Niedobór paliwa na koniec roku w wyniku inwentaryzacji

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Kolneński ul. 11 listopada 1 18-500 KOLNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450669810			Wysłać bez pisma przewodniego 5165D4C52655B59A 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		57 133 710,31	80 441 536,07
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		50,00	125,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		57 133 660,31	80 441 411,07
B.	Koszty działalności operacyjnej		45 674 823,40	52 614 097,23
B.I.	Amortyzacja		6 656 965,96	7 532 484,44
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 375 759,65	3 733 341,86
B.III.	Usługi obce		7 668 665,21	11 868 350,60
B.IV.	Podatki i opłaty		119 297,67	133 151,60
B.V.	Wynagrodzenia		20 357 814,53	23 237 315,39
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 650 669,01	5 204 595,49
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		188 051,35	239 670,63
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 642 212,97	621 489,34
B.X.	Pozostałe obciążenia		15 387,05	43 697,88
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 458 886,91	27 827 438,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne		383 415,09	522 443,44
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Anna Olszak główny księgowy	2024-04-25 rok, miesiąc, dzień	Tomasz Chojnowski Tadeusz Kłama Karol Pieloszczyk Lech Janusz Owczarczyk Zbigniew Rogowski kierownik jednostki
---	--	--

D.III.	Inne przychody operacyjne	383 415,09	522 443,44
E.	Pozostałe koszty operacyjne	52 883,25	57 005,99
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	52 883,25	57 005,99
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 789 418,75	28 292 876,29
G.	Przychody finansowe	9 933,60	8 703,77
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	7 253,28	8 703,77
G.III.	Inne	2 680,32	0,00
H.	Koszty finansowe	15 017,26	11 235,93
H.I.	Odsetki	15 017,26	11 235,93
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 784 335,09	28 290 344,13
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)	11 784 335,09	28 290 344,13

Anna Olszak
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

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

Tomasz Chojnowski
Tadeusz Klama
Karol Pieloszczyk
Lech Janusz Owczarczyk
Zbigniew Rogowski

kierownik jednostki

Anna Olszak
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Powiat Kolneński ul. 11 listopada 1 18-500 KOLNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450669810			Wysłać bez pisma przewodniego 30E4D2884063E25B 	
			sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		64 233 132,39	76 508 289,64
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		121 633 548,95	171 805 979,40
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		43 142 733,05	50 343 751,22
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		59 815 617,28	78 227 014,21
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		16 449 883,98	31 982 388,19
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		2 217 472,65	11 245 333,16
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		7 841,99	7 492,62
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		109 358 391,70	157 039 255,53
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		32 194 972,49	38 559 416,13
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		57 553 987,41	80 807 292,50
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		18 979 946,11	34 311 278,35
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		622 770,30	3 361 268,55
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		6 715,39	0,00

Anna Olszak
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

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

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	76 508 289,64	91 275 013,51
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 784 335,09	28 290 344,13
III.1.	zysk netto (+)	50 343 751,22	72 922 373,22
III.2.	strata netto (-)	-38 559 416,13	-44 632 029,09
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	88 292 624,73	119 565 357,64

Anna Olszak
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

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

Anna Olszak
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

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