

UCHWAŁA Nr 650.132.2022
ZARZĄDU POWIATU W SIERPCU
z dnia 19... maja 2022 roku

w sprawie przekazania Radzie Powiatu sprawozdania finansowego Powiatu Sierpeckiego za 2021 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 528 z późn. zm.) i art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. Poz. 305 z późn. zm.) i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2021 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępniania i przekazywania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2021 r. poz. 572) oraz § 64 ust. 1 pkt 4 i § 77 ust. 1 Statutu Powiatu Sierpeckiego z dnia 28 grudnia 2018 r. (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019r , poz. 499) - uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Przekazuje się Radzie Powiatu w Sierpcu – celem rozpatrzenia i zatwierdzenia – sprawozdanie finansowe Powiatu Sierpeckiego za 2021 rok, obejmujące:

- 1) bilans zbiorczy jednostek budżetowych Powiatu Sierpeckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku – stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Sierpeckiego, sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku – stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) zbiorcze zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Sierpeckiego, sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku – stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) bilans z wykonania budżetu Powiatu Sierpeckiego, sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku – stanowiący załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.
- 5) Informacja dodatkowa , sporządzona na dzień 31 grudnia 2021 roku – stanowiąca załącznik nr 5 do niniejszej uchwały

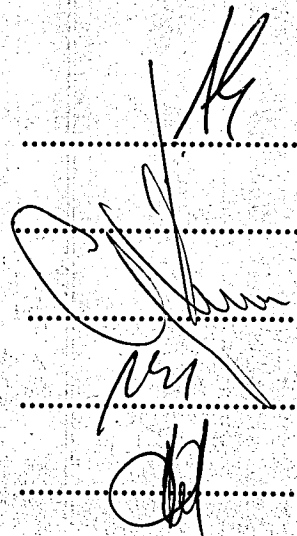
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 przekazuje się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

- 1) Andrzej Cześnik – Przewodniczący
- 2) Sławomir Olejniczak – członek
- 3) Marek Chyliński - członek
- 4) Sławomir Krystek - członek
- 5) Dariusz Twardowski – członek



Four handwritten signatures are present on the right side of the page, each positioned above a horizontal dotted line. The signatures are written in black ink and appear to be cursive or semi-cursive. The first signature is the most legible, followed by the others which are more stylized and overlapping.

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY Nr 650. 1321.2022
ZARZĄDU POWIATU W SIERPCU
z dnia 19. maja 2022 roku

w sprawie przekazania Radzie Powiatu w Sierpcu sprawozdania finansowego Powiatu Sierpeckiego za 2021 rok

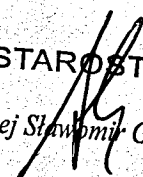
Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 29 marca 2021 roku zmieniające rozporządzenie sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępniania i przekazywania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2021 r. poz. 572) - zarząd jednostki samorządu terytorialnego przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe jednostki w terminie do dnia 30 czerwca 2022 roku.

Sprawozdanie to składa się z :

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) zbiorczego bilansu samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) zbiorczego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) zbiorczego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
- 5) Informacji dodatkowej.

Zgodnie z § 77 ust. 1 Statutu Powiatu Sierpeckiego z dnia 28 grudnia 2018r. (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019r. poz. 499) Zarząd rozstrzyga wszystkie sprawy należące do jego kompetencji w formie uchwał.

W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest zasadne.

STAROSTA

Andrzej Sławomir Cześniak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Sierpeckiego ul.Świętokrzyska 2a 09-200 SIERPC	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON 611016169	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	102 026 598,90	112 346 294,01	A Fundusz	99 169 884,88	106 745 543,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	55 350,00	27 675,00	A.I Fundusz jednostki	73 441 588,86	92 981 296,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	101 971 248,90	112 318 619,01	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	25 728 296,02	13 764 246,74
A.II.1 Środki trwałe	101 673 904,90	111 222 504,02	A.II.1 Zysk netto (+)	74 568 774,85	67 297 691,62
A.II.1.1 Grunty	1 278 302,23	1 951 302,23	A.II.2 Strata netto (-)	-48 840 478,83	-53 533 444,88
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	98 688 583,07	107 386 719,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	611 684,14	788 330,68	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	940 663,94	952 519,39	C Państwowe fundusze celowe	2 197 545,04	1 229 747,46
A.II.1.5 Inne środki trwałe	154 671,52	143 631,81	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 512 684,97	8 616 550,54
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	297 344,00	1 096 114,99	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	5 512 684,97	8 616 550,54
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	78 184,15	3 147 597,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	345 811,79	249 384,10
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 921 488,79	1 860 207,29

Zbigniew Garwacki
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-16
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Sławomir Grzegorz Krystek
Andrzej Sławomir Cześniak
Sławomir Paweł Olejniczak
Dariusz Mieczysław Twardowski
Marek Piotr Chyliński
(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 135 264,50	2 303 081,75
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 014,27	12 439,44
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	162 841,71	226 240,37
B Aktywa obrotowe	4 853 515,99	4 245 547,43	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	5,42
B.I Zapasy	217 117,80	174 693,65	D.II.8 Fundusze specjalne	862 079,76	817 594,45
B.I.1 Materiały	217 117,80	174 693,65	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	862 079,76	817 594,45
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	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	2 125 847,95	2 477 063,71			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	23 980,41	78 259,69			
B.II.2 Należności od budżetów	37 806,90	21 143,78			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	104 952,37	113 415,29			
B.II.4 Pozostałe należności	1 959 108,27	2 264 244,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 510 550,24	1 593 790,07			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 232 905,47	1 429 387,74			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 269 083,17	134 177,73			
B.III.4 Inne środki pieniężne	8 561,60	30 224,60			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

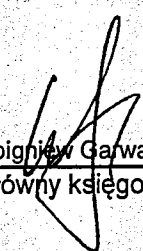
Zbigniew Garwacki
(główny księgowy)

2022-05-16
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Sławomir Grzegorz Krystek
Andrzej Sławomir Cześniak
Sławomir Paweł Olejniczak
Dariusz Mieczysław Twardowski
Marek Piotr Chyliński
(kierownik jednostki)

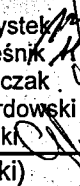
BeSTia

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	106 880 114,89	116 591 841,44	Suma pasywów	106 880 114,89	116 591 841,44

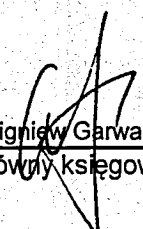

 Zbigniew Garwacki
 (główny księgowy)

BeSTia

2022-05-16
 (rok, miesiąc, dzień)
 wersja robocza

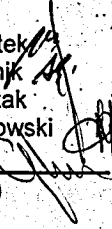

 Sławomir Grzegorz Krystek
 Andrzej Sławomir Cześnik
 Sławomir Paweł Olejniczak
 Dariusz Mieczysław Twardowski
 Marek Piotr Chyliński
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Zbigniew Garwacki
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-16
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza


Sławomir Grzegorz Krystek
Andrzej Sławomir Cześnik
Sławomir Paweł Olejniczak
Dariusz Mieczysław Twardowski
Marek Piotr Chyliński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Sierpeckiego ul.Świętokrzyska 2a 09-200 SIERPC	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 611016169		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	88 740 900,11	82 028 717,21	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	544 469,19	820 441,74	
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	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	88 196 430,86	81 208 275,47	
B. Koszty działalności operacyjnej	62 980 254,23	68 142 941,83	
B.I. Amortyzacja	6 257 849,99	6 267 754,69	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 388 338,02	5 133 255,83	
B.III. Usługi obce	3 529 195,10	4 577 914,14	
B.IV. Podatki i opłaty	53 880,17	57 616,78	
B.V. Wynagrodzenia	36 226 313,91	38 938 973,14	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 504 804,06	8 603 358,98	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 472 989,08	3 938 097,65	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	461 552,53	470 310,30	
B.X. Pozostałe obciążenia	85 331,37	155 660,32	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	25 760 645,88	13 885 775,38	
D. Pozostałe przychody operacyjne	531 903,41	340 569,59	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 256,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Zbigniew Gałowacki
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Sławomir Cześniak
Sławomir Paweł Olejniczak
Marek Piotr Chyliński
Sławomir Grzegorz Krystek
Dariusz Mieczysław Twardowski
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

D.III.	Inne przychody operacyjne	531 903,41	338 313,59
E.	Pozostałe koszty operacyjne	330 469,60	26 900,17
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	330 469,60	26 900,17
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	25 962 079,69	14 199 444,80
G.	Przychody finansowe	439 939,06	82 438,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	99 836,85	50 967,05
G.III.	Inne	340 102,21	31 471,06
H.	Koszty finansowe	673 722,73	517 636,17
H.I.	Odsetki	354 585,14	228 135,44
H.II.	Inne	319 137,59	289 500,73
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	25 728 296,02	13 764 246,74
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)	25 728 296,02	13 764 246,74

Zbigniew Garwacki
główny księgowy

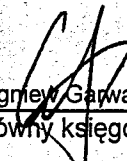
2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Sławomir Cześniak
Sławomir Paweł Olejniczak
Marek Piotr Chyliński
Sławomir Grzegorz Krystek
Dariusz Mieczysław Twardowski
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Wyjaśnienia do sprawozdania


Zbigniew Garwacki
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Sławomir Cześniak
Sławomir Paweł Olejniczak
Marek Piotr Chyliński
Sławomir Grzegorz Krystek
Dariusz Mieczysław Twardowski
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Sierpeckiego ul.Świętokrzyska 2a 09-200 SIERPC	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 611016169		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	82 870 759,90	72 079 938,05
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	148 902 802,57	169 380 769,25
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	56 941 497,53	74 568 774,85
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	76 983 067,06	80 792 280,48
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	14 762 624,49	7 658 253,51
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	134 613,49	6 261 405,30
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	81 000,00	100 055,11
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	158 083 169,77	149 925 820,58
I.2.1. Strata za rok ubiegły	43 372 715,82	48 840 478,83
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	88 467 989,71	81 759 203,70
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	20 374 442,62	18 444 718,43
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	5 864 034,16	881 419,62
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	3 987,46	0,00

Zbigniew Garwacki
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień


Dariusz Mieczysław Twardowski
Andrzej Sławomir Cześnik
Marek Piotr Chyliński
Sławomir Grzegorz Krystek
Sławomir Paweł Olejniczak
kierownik jednostki

II.	Fundusz Jednostki na koniec okresu (BZ)	73 441 588,86	92 981 296,70
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	25 728 296,02	13 724 116,79
III.1.	zysk netto (+)	74 568 774,85	67 297 691,62
III.2.	strata netto (-)	-48 840 478,83	-53 573 574,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	99 169 884,88	106 705 413,49

Zbigniew Garwacki
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Mieczysław Twardowski
Andrzej Sławomir Cześniak
Marek Piotr Chyliński
Sławomir Grzegorz Krystek
Sławomir Paweł Olejniczak
kierownik jednostki


Zbigniew Garwacki
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Mieczysław Twardowski
Andrzej Sławomir Cześniak
Marek Piotr Chyliński
Sławomir Grzegorz Kryste
Sławomir Paweł Olejniczak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Sierpeckiego ul.Świętokrzyska 2a 09-200 SIERPC	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat sierpecki sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON 611016169		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	19 314 642,50	18 159 528,47	I Zobowiązania	16 592 272,87	16 347 854,38
I.1 Środki pieniężne	19 314 642,50	18 159 528,47	I.1 Zobowiązania finansowe	16 310 000,00	16 310 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	18 790 891,38	18 159 528,47	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	523 751,12	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	16 310 000,00	16 310 000,00
II Należności i rozliczenia	287 927,65	441 313,49	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	281 008,99	36 268,19
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 263,88	1 586,19
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	195 326,06	338 179,58
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	11 171 674,64	-3 407 916,36
II.2 Należności od budżetów	272 306,10	441 252,96	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	11 695 425,76	666 604,64
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	15 621,55	60,53	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-523 751,12	-4 074 521,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	523 751,12	4 074 521,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-11 500 099,70	-328 425,06
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 814 971,22	1 914 808,00

Zbigniew Garwacki
skarbnik

2022-05-16

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Sławomir Cześniak
Sławomir Grzegorz Krystek
Marek Piotr Chyliński
Sławomir Paweł Olejniczak
Dariusz Mieczysław Twardowski
zarząd

BeSTia

wersja robocza

Strona 1 z 3

Suma aktywów	19 602 570,15	18 600 841,96	Suma pasywów	19 602 570,15	18 600 841,96

Zbigniew Garwacki
skarbnik

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Sławomir Czeźnik
Sławomir Grzegorz Krystek
Marek Piotr Chyliński
Sławomir Paweł Olejniczak
Dariusz Mieczysław Twardowski
zarząd

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Zbigniew Garwacki
skarbnik

2022-05-16

Andrzej Sławomir Cześnik
Sławomir Grzegorz Krystek
Marek Piotr Chyliński
Sławomir Paweł Olejniczak
Dariusz Mieczysław Twardowski

BeSTia

wersja robocza

zarząd

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Sierpecki
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Świętokrzyska 2A, 09-200 Sierpc
1.3	adres jednostki
	ul. Świętokrzyska 2A, 09-200 Sierpc
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none">1) edukacji publicznej,2) promocji i ochrony zdrowia,3) pomocy społecznej,3a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,4) polityki prorodzinnej,5) wspierania osób niepełnosprawnych,6) transportu zbiorowego i dróg publicznych,7) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,8) kultury fizycznej i turystyki,9) geodezji, kartografii i katastru,10) gospodarki nieruchomościami,11) administracji architektoniczno-budowlanej,12) gospodarki wodnej,

	<p>13) ochrony środowiska i przyrody, 14) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, 15) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, 16) ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska, 17) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy, 18) ochrony praw konsumenta, 19) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 20) obronności, 21) promocji powiatu, 22) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96 , poz. 873. z późn. zm.); 23) działalności w zakresie telekomunikacji.</p>
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 samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność chyba, że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.</p> <p>2) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>3) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10.000 zł umarza się i amortyzuje wg załącznika Nr 2 do Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów.</p>

4) Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

5) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej do 10.000 zł włącznie oraz licencje i programy komputerowe traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Zakupu wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne.

6) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

7) Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie).

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe /z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza/ wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

8) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych.

Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego.

9) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

10) Pozostałe środki trwałe (tak zwane przedmioty małowartościowe) takie jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1000,00 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, jak również meble, dywany, książki i umundurowanie (bez względu na ich wartość), nie podlegają ewidencji wartościowo-ilościowej, ewidencjonowane są tylko w ewidencji ilościowej.

11) Pozostałe środki trwałe ujmowane są w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji 401 „Zużycie materiałów i energii”.

12) Środki trwałe w budowie obejmują nakłady poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

	<p>- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.</p> <p>Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.</p> <p>13) Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.</p> <p>Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia.</p> <p>Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.</p>																			
5.	inne informacje																			

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																			
Główne składniki aktywów trwałych																				
Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Grunty	1 278 302,23	-	673 000,00	-	673 000,00	-	-	-	-	1 951 302,23	-	-	-	-	-	-	-	1 278 302,23	1 951 302,23
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 989 382,78	-	17 324 170,90	-	17 324 170,90	-	11 187,11	862 814,07	874 001,18	156 343 997,50	41 205 244,71	-	5 688 827,31	218 142,39	7 870 253,70	118 220,82	48 957 277,59	98 688 583,07	107 386 719,91
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 638 746,51	-	608 845,54	-	608 845,54	-	52 986,46	155 000,00	207 986,46	5 039 605,59	4 027 062,37	-	277 199,00	-	277 199,00	52 986,46	4 251 274,91	611 684,14	788 330,68
4	Środki transportu	4 495 246,97	-	667 772,64	-	667 772,64	-	-	269 576,65	269 576,65	4 893 442,96	3 554 583,03	-	269 144,55	261 133,38	530 277,93	143 937,39	3 940 923,57	940 663,94	952 519,39
5	Inne środki trwałe	947 304,95	-	20 910,00	-	20 910,00	-	47 147,35	-	47 147,35	921 067,60	792 633,43	-	31 949,71	-	31 949,71	47 147,35	777 435,79	154 671,52	143 631,81
6	Pozostałe środki trwałe 013	8 033 065,34	-	615 870,00	-	615 870,00	-	23 108,11	92 592,83	115 700,94	8 533 234,40	8 033 065,34	-	557 259,01	58 610,99	615 870,00	115 700,94	8 533 234,40	-	-
7	Wartości niematerialne i prawne 020	3 807 173,60	-	47 213,43	-	47 213,43	-	-	478,47	478,47	3 853 908,56	3 751 823,60	-	74 888,43	-	74 888,43	478,47	3 826 233,56	55 350,00	27 675,00

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

brak danych

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

brak danych

1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	-----				
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.	114 355,18 zł.				
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	-----				
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)					
			Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1	Usuwanie , przechowywanie, oszacowanie, sprzedaż pojazdów lub zniszczenie pojazdów powstałe od momentu wydania dyspozycji jego usunięcia do zakończenia postępowania	9744,97				9744,97
2	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Nienależnie pobrane świadczenia.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zwrot wypłaconej odprawy pieniężnej.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Fundusz Pracy , działalność gospodarcza	15149,26	85,39			15234,65
6	Prace interwencyjne	27255,01	1145,99			28401,00
	RAZEM	52149,24	1231,38	0	0	53380,62

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

1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2.430.000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.520.000 zł
c)	powyżej 5 lat
	10.240.000 zł
1.10	kwotą 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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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 zobowiązań
	6.423.530,00zł
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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	151.035,08 zł
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	41.679.945,02 zł
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
	2.199.152,15 zł
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4	informacje o kwotach 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

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

Zbigniew Garwacki

(główny księgowy, Skarbnik)

2022.05.10

(rok, miesiąc, dzień)

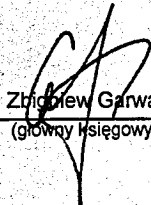
Andrzej Ciesnik

(kierownik jednostki)

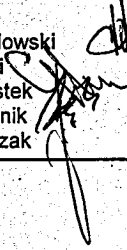
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Sierpeckiego ul.Świętokrzyska 2a 09-200 SIERPC	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 611016169		wersja robocza

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	53 380,62
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	6 423 530,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Zbigniew Garwacki
(główny księgowy)


2022.05.16
rok mies. dzień


Dariusz Mieczysław Twardowski
Marek Piotr Chyliński
Sławomir Grzegorz Krystek
Andrzej Sławomir Cześniak
Sławomir Paweł Olejniczak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Zdzisław Garwacki
(główny księgowy)

2022.05.16
rok mies. dzień

Dariusz Mieczysław Twardowski
Marek Piotr Chyliński
Sławomir Grzegorz Krystek
Andrzej Sławomir Cześniak
Sławomir Paweł Olejniczak
(kierownik jednostki)