

UCHWAŁA Nr 34. 4 .2024
ZARZĄDU POWIATU SIERPECKIEGO
z dnia 20 czerwca 2024 roku

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Sierpeckiego sprawozdania finansowego Powiatu Sierpeckiego za 2023 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 2024r. poz. 107) i art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270) 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) - uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Przekazuje się Radzie Powiatu Sierpeckiego – celem rozpatrzenia i zatwierdzenia – sprawozdanie finansowe Powiatu Sierpeckiego za 2023 rok, obejmujące:

- 1) bilans zbiorczy jednostek budżetowych Powiatu Sierpeckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku – stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Sierpeckiego, sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku – stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) zbiorcze zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Sierpeckiego, sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku – stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) bilans z wykonania budżetu Powiatu Sierpeckiego, sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku – stanowiący załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.
- 5) Informacja dodatkowa , sporządzona na dzień 31 grudnia 2023 roku – stanowiąca załącznik nr 5 do niniejszej uchwały

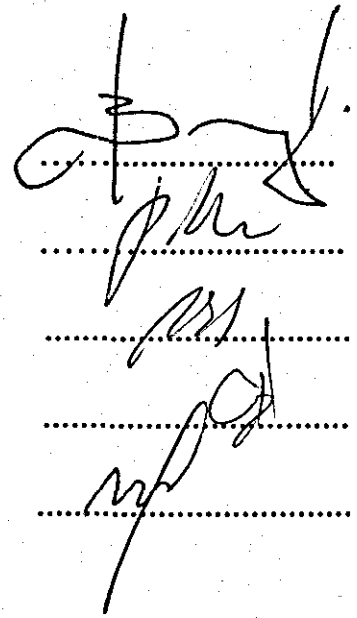
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 przekazuje się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

- 1) Przemysław Burzyński – Przewodniczący
- 2) Piotr Łukasz Rzeszotarski – członek
- 3) Sławomir Grzegorz Krystek - członek
- 4) Dariusz Lazarowski - członek
- 5) Mariusz Olewnik – członek



Handwritten signatures of the board members, corresponding to the list on the left. Each signature is written over a horizontal dotted line. The signatures are: 1) Przemysław Burzyński, 2) Piotr Łukasz Rzeszotarski, 3) Sławomir Grzegorz Krystek, 4) Dariusz Lazarowski, and 5) Mariusz Olewnik.

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY Nr 34. 4 .2024
ZARZĄDU POWIATU SIERPECKIEGO
z dnia 20... czerwca 2024 roku

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Sierpeckiego sprawozdania finansowego Powiatu Sierpeckiego za 2023 rok

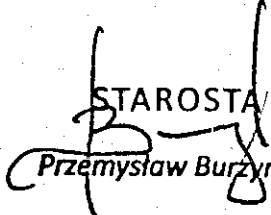
Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270) – obowiązkiem zarządu jednostki samorządu terytorialnego jest przekazanie organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdania finansowego jednostki.


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

Przemysław Burzyński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Sierpeckiego ul.Świętokrzyska 2a 09-200 SIERPC	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego F2ED4F19E05F81E5 
Numer identyfikacyjny REGON 611016169		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	131 141 927,37	150 326 537,47	A Fundusz	117 762 541,80	147 723 259,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	101 535 965,02	103 897 482,45
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	131 141 927,37	150 326 537,47	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 226 576,78	43 825 777,15
A.II.1 Środki trwałe	120 136 230,25	145 402 894,08	A.II.1 Zysk netto (+)	72 983 665,32	106 950 644,82
A.II.1.1 Grunty	2 229 302,23	2 533 157,41	A.II.2 Strata netto (-)	-56 757 088,54	-63 124 867,67
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	116 115 905,26	141 402 623,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	684 314,45	665 584,90	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	753 489,93	508 955,91	C Państwowe fundusze celowe	1 066 371,70	1 794 558,52
A.II.1.5 Inne środki trwałe	353 218,38	292 571,92	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 795 699,90	6 263 571,11
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 005 697,12	4 923 643,39	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	16 795 699,90	6 263 571,11
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 961 427,35	222 518,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	271 260,14	316 487,81
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 728 029,82	1 453 174,03

Zbigniew Garwacki
(główny księgowy)

2024-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

F2ED4F19E05F81E5

Strona 1 z 4

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 544 375,40	2 884 913,29
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	24 002,79	19 163,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	410 857,13	488 804,18
B Aktywa obrotowe	4 482 686,03	5 454 851,76	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	138 784,31	158 046,20	D.II.8 Fundusze specjalne	855 747,27	878 509,74
B.I.1 Materiały	138 784,31	158 046,20	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	855 747,27	878 509,74
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	2 737 704,90	2 980 112,32			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	87 927,33	64 741,24			
B.II.2 Należności od budżetów	25 282,62	17 119,17			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	130 380,01	144 986,79			
B.II.4 Pozostałe należności	2 494 114,94	2 753 265,12			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 606 196,82	2 316 693,24			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 143 669,51	1 450 720,64			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	304 582,78	691 786,01			
B.III.4 Inne środki pieniężne	157 944,53	174 186,59			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Zbigniew Garwacki
(główny księgowy)

2024-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

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

BeSTia

F2ED4F19E05F81E5

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	135 624 613,40	155 781 389,23	Suma pasywów	135 624 613,40	155 781 389,23

Zbigniew Garwacki
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

F2ED4F19E05F81E5

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

Zbigniew Garwacki
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

F2ED4F19E05F81E5

Sławomir Grzegorz Krystek
Andrzej Sławomir Cześnik
Dariusz Mieczysław Twardowski
Sławomir Paweł Olejniczak
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)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 611016169			Wysłać bez pisma przewodniego 0BAAC874743DAFC5 	
		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	90 541 312,04	127 842 247,15	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 144 748,68	1 329 266,28	
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	89 396 563,36	126 512 980,87	
B.	Koszty działalności operacyjnej	74 326 768,43	83 345 598,37	
B.I.	Amortyzacja	6 761 036,52	7 113 106,86	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	5 685 719,06	6 936 010,13	
B.III.	Usługi obce	6 202 800,85	8 131 341,11	
B.IV.	Podatki i opłaty	72 438,66	67 270,94	
B.V.	Wynagrodzenia	41 951 362,80	47 645 750,75	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 538 085,42	11 047 977,31	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 417 564,22	625 533,12	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	600 061,10	1 568 703,95	
B.X.	Pozostałe obciążenia	97 699,80	209 904,20	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	16 214 543,61	44 496 648,78	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	432 422,92	381 954,10	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 600,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	

Zbigniew Garwacki
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

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

D.III.	Inne przychody operacyjne		432 422,92	380 354,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne		212 846,14	314 524,17
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		212 846,14	314 524,17
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		16 434 120,39	44 564 078,71
G.	Przychody finansowe		926 934,36	531 456,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II.	Odsetki		920 206,27	530 301,10
G.III.	Inne		6 728,09	1 155,00
H.	Koszty finansowe		1 134 477,97	1 269 757,66
H.I.	Odsetki		1 040 879,32	1 217 657,66
H.II.	Inne		93 598,65	52 100,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		16 226 576,78	43 825 777,15
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)		16 226 576,78	43 825 777,15

Zbigniew Garwacki
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia


OBAAC874743DAFC5

Strona 2 z 3

Zbigniew Garwacki
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Zarząd Powiatu Sierpeckiego ul. Świątokrzyska 2a 09-200 SIERPC			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 611016169		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 54624085EE2BBCC0 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	92 981 296,70	101 535 965,02	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	177 256 240,60	288 348 160,83	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	67 297 691,62	72 983 665,32	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	90 880 231,32	141 165 459,35	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	17 441 925,26	57 062 641,97	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 358 392,40	16 846 394,15	
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	278 000,00	290 000,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	168 701 572,28	285 986 643,40	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	53 533 444,88	56 757 088,54	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	91 367 661,94	128 247 033,65	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	22 279 603,56	61 930 294,82	
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	1 520 861,90	39 052 226,35	
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	0,00	

Zbigniew Garwacki
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

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

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	101 535 965,02	103 897 482,45
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	16 226 576,78	43 825 777,15
III.1.	zysk netto (+)	72 983 665,32	106 950 644,82
III.2.	strata netto (-)	-56 757 088,54	-63 124 867,67
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	117 762 541,80	147 723 259,60

Zbigniew Garwacki
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień


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

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zbigniew Garwacki
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Paweł Olejniczak
Andrzej Sławomir Cześniak
Marek Piotr Chyliński
Sławomir Grzegorz Krystek
Dariusz Mieczysław Twardowski
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 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego A5B665CC586902A4 
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	16 993 285,56	9 843 357,22	I Zobowiązania	15 227 104,84	21 117 717,77
I.1 Środki pieniężne	16 993 285,56	9 843 357,22	I.1 Zobowiązania finansowe	15 190 000,00	21 020 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	16 993 285,56	9 843 357,22	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 190 000,00	21 020 000,00
II Należności i rozliczenia	7 323,58	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	34 985,91	72 493,39
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 118,93	25 224,38
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-567 773,70	-14 086 535,55
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	268 567,72	-10 618 761,85
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 168 567,72	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	7 323,58	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-10 618 761,85
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 900 000,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 900 000,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 736 341,42	-3 467 773,70
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 341 278,00	2 812 175,00

Zbigniew Garwacki
skarbnik

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

A5B665CC586902A4

Suma aktywów	17 000 609,14	9 843 357,22	Suma pasywów	17 000 609,14	9 843 357,22

Zbigniew Garwacki
skarbnik

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

A5B665CC586902A4

Wyjaśnienia do bilansu

Zbigniew Garwacki
skarbnik

2024-01-24

rok, miesiąc, dzień

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

zarząd

BeSTia

A5B665CC586902A4

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Sierpecki
1.2	siedzibę jednostki
	Sierpc
1.3	adres jednostki
	ul. Świętokrzyska 2A 09-200 Sierpc
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Zakres działania i zadania powiatu</p> <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,

- 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.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

(01.01.2023 – 31.12.2023)

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

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.

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.

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.

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 umarzane 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,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

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.

13) Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia.

Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

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

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	przenieszenie		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	2 229 302,23	-	16 714 545,27	-	16 714 545,27	-	-	16 410 690,09	16 410 690,09	2 533 157,41	-	-	-	-	-	-	2 229 302,23	2 533 157,41		
2	Budynki, lokale i obiekty inż., łądowej i wodnej	171 344 943,43	-	54 399 555,83	-	54 599 555,83	-	3 969,77	22 641 536,30	22 645 506,07	203 298 993,19	55 263 758,25	-	6	6 669 350,97	3 969,77	61 929 139,45	116 081 185,18	141 369 853,74		
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 936 485,97	-	108 152,79	-	108 152,79	-	-	-	-	5 044 638,76	4 239 739,42	-	-	128 832,24	-	128 832,24	-	4 368 571,66	696 746,55	676 067,10
4	Środki transportu	4 195 117,96	-	-	-	-	39 894,00	-	54 439,20	94 333,20	4 100 784,76	3 441 628,03	-	-	244 534,02	-	244 534,02	94 333,20	3 591 828,85	753 489,93	508 955,91
5	Inne środki trwałe	1 157 319,62	-	12 743,19	-	12 743,19	-	2 626,82	-	2 626,82	1 167 435,99	804 101,24	-	-	73 389,65	-	73 389,65	2 626,82	874 864,07	353 218,38	292 571,92
5	Pozostałe środki trwałe O13	8 641 843,94	-	885 010,54	-	885 010,54	3 500,00	143 868,40	7 400,00	154 768,40	9 372 086,08	8 641 843,94	-	-	821 715,88	55 894,66	877 610,54	147 368,40	9 372 086,08	-	-
7	Wartości niematerialne i prawne O20	3 833 873,90	-	23 594,09	-	23 594,09	-	33 985,38	-	33 985,38	3 823 482,61	3 833 873,90	-	-	23 594,09	-	23 594,09	33 985,38	3 823 482,61	-	-

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 w wieczyste

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.						
	157.080,09 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)						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
	1	2	3	4	5	6	7
		Usuwanie , przechowywanie, oszacowanie, sprzedaż pojazdów lub zniszczenie pojazdów powstałe od momentu wydania dyspozycji jego usunięcia do zakończenia postępowania	21889,51	58985,95		58985,95	21889,51
		Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.					
		Nienależnie pobrane świadczenia.					
		Zwrot wypłaconej odprawy pieniężnej.					
		Fundusz Pracy , działal. Gosp.	15234,65	157,22			15391,87
		Prace interwencyjne	28401,00	2109,91			30510,91
			65525,16	61253,08	0	58985,95	67792,29
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,						

16A

	okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	4.050.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	6.780.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	10.190.000,00 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 5.544.118,00 zł
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 505.132,42 zł
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 42.782.075,43 zł
1.16	Inne informacje -----
2.	

2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (wpisać 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 31.772.096,90 zł
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie 69.712,06 zł
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
SKARBNIK POWIATU

Zbigniew Garwacki
(główny księgowy)

29.04.2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Cześnik

STAROSTA

Andrzej Sławonir Cześnik

(kierownik jednostki)