

Uchwała Nr 135/407/2022
Zarządu Powiatu w Nidzicy
z dnia 26 maja 2022 r.

w sprawie przyjęcia i przekazania sprawozdania finansowego za 2021 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 528), art. 270 ust. 1 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.), **Zarząd Powiatu w Nidzicy uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Nidzickiego za 2021 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe Powiatu Nidzickiego za 2021 rok, o którym mowa w § 1 obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) bilans jednostki budżetowej – łączny, wynikający z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
- 3) rachunek zysków i strat – łączny, obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki – łączne zestawienie, obejmujące dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
- 5) informacja dodatkowa, obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych powiatu.

§ 3. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 przedstawia się Radzie Powiatu w Nidzicy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

STAROSTA
Marcin Palinski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Nidzicy ul. Traugutta 23 13-100 NIDZICA Numer identyfikacyjny REGON 510750380	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat nidzicki sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 014EB181FA5E7112 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 198 905,17	16 946 462,69	I Zobowiązania	16 365 141,75	15 226 332,55
I.1 Środki pieniężne	9 198 905,17	16 946 462,69	I.1 Zobowiązania finansowe	16 304 411,26	15 172 029,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 143 388,93	16 946 424,33	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 132 382,26	1 115 992,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	55 516,24	38,36	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 172 029,00	14 056 037,00
II Należności i rozliczenia	152 870,73	240 719,05	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 877,36	35 596,70
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	54 853,13	18 706,85
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 693 707,85	363 222,19
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-8 642 551,51	9 112 361,94
II.2 Należności od budżetów	152 870,73	240 719,05	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	9 112 361,94
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-8 642 551,51	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-51 156,34	-8 749 139,75
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 680 342,00	1 597 627,00

Renata Mróz
skarbnik

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Paweł Przybyłek
Marcin Paliński
Krzysztof Zdziarski
Lech Mieczysław Brzozowski
zarząd

BeSTia

014EB181FA5E7112

Suma aktywów	9 351 775,90	17 187 181,74	Suma pasywów	9 351 775,90	17 187 181,74

Paweł Przybyłek
 Marcin Paliński
 Krzysztof Zdziarski
 Lech Mieczysław Brzozowski
 zarząd

Renata Mróz
 skarbnik

2022-04-28
 rok, miesiąc, dzień

014EB181FA5E7112

BeSTia

STAROSTA
 Marcin Paliński

Renata Mróz
skarbnik

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Paweł Przybyłek
Marcin Paliński
Krzysztof Zdziarski
Lech Mieczysław Brzozowski
zarząd

BeSTia

014EB181FA5E7112

STAROSTA
Marcin Paliński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Nidzicy ul.Traugutta 23 13-100 NIDZICA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510750380		Wysłać bez pisma przewodniego 90A6B0FB7D100386 
	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	247 511 169,03	239 139 909,65	A Fundusz	246 821 505,70	238 966 816,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	64 505,51	30 668,25	A.I Fundusz jednostki	219 741 804,35	224 693 856,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	247 446 663,52	239 109 241,40	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	27 079 701,35	14 272 960,10
A.II.1 Środki trwałe	237 879 569,59	229 198 814,47	A.II.1 Zysk netto (+)	68 649 393,94	61 097 845,62
A.II.1.1 Grunty	56 132 711,37	56 132 095,79	A.II.2 Strata netto (-)	-41 569 692,59	-46 824 885,52
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	180 310 640,80	171 185 106,34	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	777 374,66	674 222,80	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	587 984,08	1 073 458,54	C Państwowe fundusze celowe	848 592,51	1 026 049,28
A.II.1.5 Inne środki trwałe	70 858,68	133 931,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 027 053,95	4 865 242,97
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 567 093,93	9 910 426,93	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	3 991 283,95	4 841 298,97
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	433 446,66	497 935,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	78 416,30	157 275,50
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	778 875,64	1 024 571,76
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 740 662,11	1 917 643,26

Renata Mróz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-25
(rok, miesiąc, dzień)

90A6B0FB7D100386

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

STAROSTA

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	51 398,78	54 690,80
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	287 967,69	611 504,15
B Aktywa obrotowe	4 185 983,13	5 718 198,74	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	207 867,61	202 858,21	D.II.8 Fundusze specjalne	620 516,77	577 678,43
B.I.1 Materiały	203 458,53	198 449,13	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	528 599,07	460 182,80
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	91 917,70	117 495,63
B.I.3 Produkty gotowe	4 409,08	4 409,08	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	35 770,00	23 944,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 641 633,35	3 545 769,95			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	71 246,19	64 261,54			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	7 857,83			
B.II.4 Pozostałe należności	2 570 387,16	3 473 650,58			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 336 482,17	1 969 570,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	522 691,76	942 593,27			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	813 790,41	1 026 977,31			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Renata Mróz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-25
(rok, miesiąc, dzień)
90A6B0FB7D100386

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

STAROSTA
Strona 2 z 4
Marcin Paliński

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	251 697 152,16	244 858 108,39	Suma pasywów	251 697 152,16	244 858 108,39

Renata Mróz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-25
(rok, miesiąc, dzień)
90A6B0FB7D100386

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

STAROSTA

Strona 3 z 4

Renata Mróz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-25
(rok, miesiąc, dzień)
90A6B0FB7D100386

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Zarząd Powiatu w Nidzicy ul.Traugutta 23 13-100 NIDZICA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510750380			Wysłać bez pisma przewodniego 82C24B32F686E2E7 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		76 355 788,66	69 241 678,06
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		91 862,80	156 453,46
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-557,31	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		76 264 483,17	69 085 224,60
B.	Koszty działalności operacyjnej		50 257 038,03	55 888 508,30
B.I.	Amortyzacja		8 798 770,42	10 438 044,51
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 984 913,71	3 213 036,12
B.III.	Usługi obce		8 438 775,54	9 289 637,19
B.IV.	Podatki i opłaty		250 147,93	113 683,15
B.V.	Wynagrodzenia		22 315 990,39	24 224 906,91
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 258 465,07	7 043 483,44
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		360 067,33	543 084,33
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		849 855,64	954 483,03
B.X.	Pozostałe obciążenia		52,00	68 149,62
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		26 098 750,63	13 353 169,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 296 466,92	2 380 687,94
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		60 000,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 236 466,92	2 380 687,94
E.	Pozostałe koszty operacyjne		78 854,41	1 285 302,86

Renata Mróz
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

BeSTia

82C24B32F686E2E7

STAROSTA

Marcin Paliński

Strona 1 z 3

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	78 854,41	1 285 302,86
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	27 316 363,14	14 448 554,84
G.	Przychody finansowe	105 110,73	103 853,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	82 318,25	88 328,64
G.III.	Inne	22 792,48	15 525,00
H.	Koszty finansowe	330 793,22	263 216,86
H.I.	Odsetki	206 293,22	255 769,27
H.II.	Inne	124 500,00	7 447,59
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	27 090 680,65	14 289 191,62
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	10 979,30	16 231,52
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	27 079 701,35	14 272 960,10

Renata Mróz
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

BeSTia

82C24B32F686E2E7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.27

STAROSTA
Marcin Paliński
Strona 2 z 3

Renata Mróz
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

BeSTia

82C24B32F686E2E7

STAROSTA
Marcin Paliński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Nidzicy ul. Traugutta 23 13-100 NIDZICA Numer identyfikacyjny REGON 510750380	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
		Wysłać bez pisma przewodniego CD573632CD1D95BC 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	215 153 733,75	219 741 804,35	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	160 803 716,82	131 017 715,74	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	46 152 033,58	68 649 393,94	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	85 460 206,88	60 598 957,07	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	28 983 933,51	1 618 533,43	
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	122 461,23	150 831,30	
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	85 081,62	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	156 215 646,22	126 065 664,05	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	35 116 386,66	41 569 692,59	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	77 058 948,21	70 463 722,52	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	43 840 205,45	14 029 398,94	
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	73 800,00	2 850,00	
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	126 305,90	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	219 741 804,35	224 693 856,04	

Renata Mróz
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

BeSTia

CD573632CD1D95BC

STAROSTA
Marcin Paliński

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	27 079 701,35	14 272 960,10
III.1.	zysk netto (+)	68 649 393,94	61 097 845,62
III.2.	strata netto (-)	-41 569 692,59	-46 824 885,52
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	246 821 505,70	238 966 816,14

Renata Mróz
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

BeSTia

CD573632CD1D95BC

STAROSTA

Marcin Paliński

Strona 2 z 3

Renata Mróz
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

BeSTia

CD573632CD1D95BC

STAROSTA
Marcin Paliński

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Nidzicy ul. Traugutta 23 13-100 NIDZICA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510750380		F0F0092BD3009104 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Mróz
(główny księgowy)

2022.05.25
rok mies. dzień

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

BeSTia

F0F0092BD3009104

STAROSTA
Marcin Paliński

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Mróz
(główny księgowy)

2022.05.25
rok mies. dzień

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności
1.1.	nazwę jednostki
	Powiat Nidzicki
1.2.	siedzibę jednostki
	Nidzica
1.3.	adres jednostki
	ul. Traugutta 23, 13-100 Nidzica
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym (w tym m.in. zapewnienie pomocy społecznej, wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej, gospodarka nieruchomościami, wykonywanie działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej na poziomie szkoły ponadpodstawowej, zapewnienie kształcenia i opieki dzieciom niepełnosprawnym, realizacja zadań z zakresu promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych i poszukujących pracy oraz zadań zleconych z zakresu administracji rządowej)
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek: Starostwo Powiatowe w Nidzicy Centrum Kształcenia Zawodowego w Nidzicy Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nidzicy Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Nidzicy Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nidzicy Zespół Szkół Ogólnokształcących w Nidzicy Zespół Szkół Rolniczych i Ogólnokształcących w Jagarzewie Zespół Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących w Nidzicy Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Nidzicy Powiatowy Zarząd Dróg w Nidzicy Powiatowy Urząd Pracy w Nidzicy Powiatowy Ośrodek Rozwoju Edukacji w Nidzicy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości zgodne są z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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. Rokiem obrotowym dla jednostki jest rok kalendarzowy – rok budżetowy. SP: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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

STAROSTA

Marcin Paliński

Polskiej. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – tj. 10 000,00 zł) oraz pozostałe środki trwałe (meble, dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 105 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł). Umorzenie następuje zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 105,00 zł zostają jednorazowo odpisane w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości przewyższającej 105,00 zł i nieprzekraczającej 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia ich do używania. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym na rachunku zysków i strat na kocie 860 „Wynik finansowy”.

CKZ: Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł, umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową.

KPPSP: Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przekraczających kwotę 10 000,00 zł dokonuje się metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku lub poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do używania, do miesiąca, w którym środek trwały (wartość niematerialną i prawną) zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jej niedobór według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowych od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

PINB: Pozostałe środki trwałe nieprzekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarza się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

PCPR: Umorzenia środków trwałych przekraczających kwotę 10 000,00 zł dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowych od osób prawnych. Środki trwałe o wartości do 300,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

ZSO: Umorzenia środków trwałych przekraczających kwotę 10 000,00 zł dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowych od osób prawnych. Książki, zbiory biblioteczne, pomoce naukowe i meble umarza się jednorazowo i zalicza w koszty. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł umarzane są w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej stanowi kwota 500,00.

STAROSTA
Marcin Paliński

ZSRiO: Środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości do 300,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nieprzekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umorzenie następuje zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych- metoda liniowa.

ZSZiO: Środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości do 100,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nie przekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umorzenie następuje zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych- metoda liniowa.

SOSW: Środki trwałe umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej oraz poniżej 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł, amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, na koniec roku pod datą 31 grudnia. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany. Dolna granica wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo –wartościowej to kwota 150,00 zł.

PZD: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, na koniec roku pod datą 31 grudnia. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej oraz poniżej 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Dolna granica wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej to kwota 350,00 zł.

PUP: Środki trwałe umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do ewidencji umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany. Składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 105,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową. Ze względu na sposób administrowania majątkiem, każdą część składową środka trwałego, poniżej 10 000,00 zł przyjmuje się jako odrębny pozostały środek trwały. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych umarzane jednorazowo za okres całego roku, według stanu na 31 grudnia.

PORE: Środki trwałe nisko cenne o charakterze wyposażenia o wartości do 300,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nie przekraczające kwoty 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do ich do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej

STAROSTA

Marcin Pałński

	10 000,00 zł umarza się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – metoda liniowa.
5.	Inne informacje
	Dokonane przez Powiatowy Urząd Pracy w Nidzicy odpisy aktualizujące wartości należności dotyczą należności Funduszu Pracy.
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
	1. Grunty: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 56 132 711,37 zł + Zwiększenie wartości początkowej: 5 084,42 zł (w tym: przychody – 5 084,42 zł; przemieszczenie – 0,00 zł) - Zmniejszenie wartości początkowej: 5 700,00 zł (w tym: nieodpłatne przekazanie – 2 850,00 zł; zbycie – 2 850,00 zł) = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 56 132 095,79 zł. 2. Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 180 310 640,80 zł + Zwiększenie wartości początkowej: 786 621,82 zł (w tym: przychody – 78 938,36 zł; przemieszczenie – 707 683,46 zł) - Zmniejszenie wartości początkowej: 102 523,50 zł (w tym: nieodpłatne przekazanie – 0,00 zł, likwidacja – 102 523,50 zł) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 9 850 230,08 zł + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 40 597,30 zł = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 171 185 106,34 zł. 3. Urządzenia techniczne i maszyny: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 777 374,66 zł + Zwiększenie wartości początkowej: 214 729,17 zł (w tym: przychody – 214 729,17 zł) - Zmniejszenie wartości początkowej: 174 611,37 (w tym: nieodpłatne przekazanie – 78 938,36 zł, likwidacja – 95 673,01 zł) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 379 807,23 zł + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 236 537,57 zł = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 674 222,80 zł. 4. Środki transportu Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 587 984,08 zł + Zwiększenie wartości początkowej: 2 314 849,50 (w tym: przychody – 588 685,50 zł, przemieszczenie – 1 726 164,00 zł) - Zmniejszenie wartości początkowej: 53 471,00 zł (w tym: zbycie 0,00 zł; likwidacja – 53 471,00 zł) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 1 829 375,04 zł + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 53 471,00 zł = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 1 073 458,54 zł.

STAROSTA

Marcin Paliński

	5. Inne środki trwałe: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 70 858,68 zł + Zwiększenie wartości początkowej: 81 245,30 zł (w tym: przychody – 81 245,30 zł) - Zmniejszenie wartości początkowej: 60 747,14 zł (w tym: likwidacja – 60 747,14 zł) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 18 172,98 zł + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 60 747,14 zł = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 133 931,00 zł. 6. Wartości niematerialne i prawne: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 64 505,51 zł + Zwiększenie wartości początkowej: 19 312,25 zł (w tym: przychody – 19 312,25 zł) - Zmniejszenie wartości początkowej: 87 567,95 zł (w tym: likwidacja – 77 512,70 zł, nieodpłatne przekazanie – 10 055,25 zł) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 53 149,51 zł + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 87 567,95 zł = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 30 668,25 zł.
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 wieczystość
	Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów w leasingu
	Dotyczy jednostki: Starostwo Powiatowe: umowa użyczenia z MSWiA i PWPW, Województwo Warmińsko-Mazurskie – 133 537,53 zł KPPSP: Umowa użyczenia z KW PSP w Olsztynie – samochód średni ratowniczo-gaśniczy ze zwiększonym potencjałem ratownictwa kolejowego – 1 097 898,00 zł Umowa użyczenia z KW PSP w Olsztynie – przyczepa z quadem – 59 901,00 zł Umowa użyczenia z OSP w Janowcu Kościelnym - zestaw ratownictwa medycznego – 17 700,00 zł Umowa użyczenia z OSP w Janowcu Kościelnym – sprzężarka powietrza – 32 500,00 zł
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Starostwo Powiatowe: - stan na początek okresu: 9 052,63 zł; - zmniejszenia odpisu aktualizującego – 0,81 zł,

STAROSTA

Marcin Paliński

	- zwiększenia odpisu aktualizującego – 8 315,89 zł, - stan na koniec okresu: 17 367,71 zł. Powiatowy Zarząd Dróg: zajęcie pasa drogowego: - stan na początek okresu: 63 526,62 zł; - zwiększenia – 1 101 970,25 zł; - wykorzystania – 0,00 zł; - rozwiązania – 0,00 zł; - stan na koniec okresu – 1 165 496,87 zł. Należności Funduszu Pracy: - Stan na początek roku obrotowego: 182 290,16 zł (w tym: należność główna – 97 496,35 zł; odsetki – 81 043,76 zł; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 3 750,05 zł) - Zwiększenia: 37 601,15 zł (w tym: należność główna – 32 540,00 zł; odsetki – 5 061,15 zł; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 0,00 zł) - Zmniejszenia: 1 505,43 zł (w tym: należność główna – 1 461,83 zł; odsetki – 0,00; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 43,60 zł) - Stan na koniec roku obrotowego – 218 385,88 zł (w tym: należność główna – 128 574,52 zł; odsetki – 86 104,91 zł; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 3 706,45 zł)
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów 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
	7 836 066,07
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymywanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	23 944,00 zł – dotyczy należności długoterminowych – sprzedaż nieruchomości SP na raty

STAROSTA
Marcin Paliński

1.14.	łącną kwotę otrzymywanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek – 905 627,34 zł
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
	1 237 775,38 zł
1.16.	Inne informacje
	Brak danych
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
	Starostwo Powiatowe w Nidzicy: Stan na początek roku – 9 207 915,86 zł; Wartość środków trwałych oddanych do użytkowania w roku obrotowym – 197 660,22 zł, Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w trakcie realizacji, niezakończone – 135 340,00 zł, Stan na koniec roku – 9 343 255,86 zł. Powiatowy Zarząd Dróg w Nidzicy: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – 1 241 011,46 zł.
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Starostwo Powiatowe w Nidzicy: Przychody: 1. Odszkodowania otrzymane za: – opóźnienie w dostarczeniu przesyłki 68,00 zł; – szkodę przy budynku Starostwa Powiatowego w Nidzicy (uszkodzenie garażu) – 3 482,18 zł. Koszty: 1. zwrot do Ministerstwa nienależnie uzyskanej kwoty części subwencji oświatowej ogólnej za 2018 r.- 14 052,00 zł, 2. zwrot kary umownej zg. z wyrokiem sądu – 7 348,72 zł. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Nidzicy: Przychody: 1. odszkodowanie za uszkodzony dach na sali gimnastycznej- 7 150,65 zł. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Nidzicy: Przychody: 1. odszkodowanie za uszkodzoną szybę w autobusie – 1 232,89 zł. Koszty: 1. wstawienie nowej szyby w autobusie – 650,00 zł.
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

STAROSTA
Marcin Paliński

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

Renata Mróz

2022-05-25

Marcin Paliński

.....
Główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki

STAROSTA

Marcin Paliński