

Uchwała Nr 180/513/2023
Zarządu Powiatu w Nidzicy
z dnia 15 maja 2023 r.

w sprawie przyjęcia i przekazania sprawozdania finansowego za 2022 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. 1526 ze zm.), art. 270 ust. 1 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.), **Zarząd Powiatu w Nidzicy uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Nidzickiego za 2022 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.


§ 2. Sprawozdanie finansowe Powiatu Nidzickiego za 2022 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 Paliński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Nidzicki ul.Traugutta 23 13-100 NIDZICA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat nidzicki sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego EF9C628C4E39BEEC 
Numer identyfikacyjny REGON 510742505		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	16 946 462,69	16 980 581,70	I Zobowiązania	15 226 332,55	17 971 065,53
I.1 Środki pieniężne	16 946 462,69	16 980 581,70	I.1 Zobowiązania finansowe	15 172 029,00	17 756 037,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	16 946 424,33	16 980 581,70	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 115 992,00	1 115 992,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	38,36	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	14 056 037,00	16 640 045,00
II Należności i rozliczenia	240 719,05	823,64	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	35 596,70	14 229,43
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	18 706,85	200 799,10
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	363 222,19	-2 937 510,19
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	9 112 361,94	-3 300 732,38
II.2 Należności od budżetów	240 719,05	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	9 112 361,94	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	823,64	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-3 300 732,38
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 (+,-)	-8 749 139,75	363 222,19
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 597 627,00	1 947 850,00
Suma aktywów	17 187 181,74	16 981 405,34	Suma pasywów	17 187 181,74	16 981 405,34

Renata Mróz
skarbnik

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Lech Mieczysław Brzozowski
Paweł Przybyłek
Marcin Paliński
zarząd

BeSTia

EF9C628C4E39BEEC

Wyjaśnienia do bilansu

Renata Mróz
skarbnik

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Lech Mieczysław Brzozowski
Paweł Przybyłek
Marcin Paliński
zarząd

BeSTia

EF9C628C4E39BEEC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Nidzicki ul.Traugutta 23 13-100 NIDZICA Numer identyfikacyjny REGON 510742505	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 15701BBBA412AE7E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	239 139 909,65	243 117 796,63	A Fundusz	238 966 816,14	241 597 340,97
A.I Wartości niematerialne i prawne	30 668,25	0,00	A.I Fundusz jednostki	224 693 856,04	230 355 264,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	239 109 241,40	243 117 796,63	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 272 960,10	11 242 076,49
A.II.1 Środki trwałe	229 198 814,47	229 121 257,96	A.II.1 Zysk netto (+)	61 097 845,62	54 423 706,17
A.II.1.1 Grunty	56 132 095,79	56 537 001,67	A.II.2 Strata netto (-)	-46 824 885,52	-43 181 629,68
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	171 185 106,34	169 670 625,29	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	674 222,80	475 556,71	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 073 458,54	2 089 605,88	C Państwowe fundusze celowe	1 026 049,28	638 657,85
A.II.1.5 Inne środki trwałe	133 931,00	348 468,41	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 865 242,97	5 321 576,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 910 426,93	13 996 538,67	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	4 841 298,97	5 279 968,35
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	497 935,07	441 530,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	157 275,50	125 850,71
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 024 571,76	1 038 079,12
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 917 643,26	2 157 487,85

Renata Mróz
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

15701BBBA412AE7E

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	54 690,80	60 904,53
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	611 504,15	1 117 310,28
B Aktywa obrotowe	5 718 198,74	4 439 778,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	202 858,21	218 132,59	D.II.8 Fundusze specjalne	577 678,43	338 805,78
B.I.1 Materiały	198 449,13	213 723,51	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	460 182,80	257 385,38
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	117 495,63	81 420,40
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	23 944,00	41 608,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 545 769,95	2 365 927,56			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	64 261,54	81 539,25			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 857,83	4 340,32			
B.II.4 Pozostałe należności	3 473 650,58	2 280 047,99			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 969 570,58	1 855 718,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	942 593,27	1 224 563,38			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 026 977,31	631 155,01			
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)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

BeSTia

15701BBBA412AE7E

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	244 858 108,39	247 557 575,17	Suma pasywów	244 858 108,39	247 557 575,17

Renata Mróz
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
15701BBBA412AE7E

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Renata Mróz
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

15701BBBA412AE7E

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Nidzicki ul. Traugutta 23 13-100 NIDZICA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742505		Wysłać bez pisma przewodniego D5F266EC17268DA3 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	69 241 678,06	64 290 013,60	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	156 453,46	353 162,20	
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	69 085 224,60	63 936 851,40	
B. Koszty działalności operacyjnej	55 888 508,30	53 152 519,42	
B.I. Amortyzacja	10 438 044,51	10 935 319,20	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 213 036,12	3 339 689,25	
B.III. Usługi obce	9 289 637,19	2 620 445,91	
B.IV. Podatki i opłaty	113 683,15	100 109,87	
B.V. Wynagrodzenia	24 224 906,91	27 177 693,97	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 043 483,44	7 491 757,27	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	543 084,33	490 710,93	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	954 483,03	996 793,02	
B.X. Pozostałe obciążenia	68 149,62	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	13 353 169,76	11 137 494,18	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 380 687,94	462 407,41	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 380 687,94	462 407,41	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 285 302,86	169 146,21	

Renata Mróz
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

BeSTia

D5F266EC17268DA3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

Strona 1 z 3

- 7 -

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	1 285 302,86	169 146,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 448 554,84	11 430 755,38
G.	Przychody finansowe	103 853,64	680 059,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	88 328,64	677 229,61
G.III.	Inne	15 525,00	2 830,00
H.	Koszty finansowe	263 216,86	855 784,55
H.I.	Odsetki	255 769,27	795 719,08
H.II.	Inne	7 447,59	60 065,47
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 289 191,62	11 255 030,44
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	16 231,52	12 953,95
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	14 272 960,10	11 242 076,49

Renata Mróz
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Renata Mróz
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki


BeSTia

D5F266EC17268DA3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

Strona 3 z 3

- 9 -

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Nidzicki ul. Traugutta 23 13-100 NIDZICA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742505		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 615E25337B87A108 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	219 741 804,35	224 693 856,04	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	131 017 715,74	143 984 736,74	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	68 649 393,94	61 097 845,62	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	60 598 957,07	66 777 850,91	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 618 533,43	13 475 455,62	
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	150 831,30	1 436 035,38	
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	0,00	1 197 549,21	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	126 065 664,05	138 323 328,30	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	41 569 692,59	46 824 885,52	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	70 463 722,52	65 004 918,16	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	14 029 398,94	26 482 697,51	
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	2 850,00	0,00	
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	0,00	10 827,11	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	224 693 856,04	230 355 264,48	

Renata Mróz
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 272 960,10	11 242 076,49
III.1.	zysk netto (+)	61 097 845,62	54 423 706,17
III.2.	strata netto (-)	-46 824 885,52	-43 181 629,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	238 966 816,14	241 597 340,97

Renata Mróz
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Renata Mróz
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

	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, wpieranie 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 01.01.2022 – 31.12.2022
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

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 umarzone 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.

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

	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
	<p>1. Grunty: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 56 132 095,79 zł + Zwiększenie wartości początkowej: 3 422 713,91 zł (w tym: przychody – 3 422 713,91 zł; przemieszczenie – 0,00 zł) - Zmniejszenie wartości początkowej: 3 017 808,03 zł (w tym: nieodpłatne przekazanie – 0 zł; zbycie – 3 017 808,03 zł) = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 56 537 001,67 zł.</p> <p>2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 171 185 106,34 zł + Zwiększenie wartości początkowej: 8 657 176,87 zł (w tym: przychody – 8 657 176,87 zł; przemieszczenie – 0 zł) - Zmniejszenie wartości początkowej: 0 zł (w tym: nieodpłatne przekazanie – 0,00 zł, likwidacja – 0 zł) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 10 171 657,92 zł + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 0 zł = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 169 670 625,29 zł.</p> <p>3. Urządzenia techniczne i maszyny: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 674 222,80 zł + Zwiększenie wartości początkowej: 64 771,80 zł (w tym: przychody – 64 771,80 zł) - Zmniejszenie wartości początkowej: 16 124,94 (w tym: nieodpłatne przekazanie – 0 zł, zbycie 0 zł., likwidacja – 16 124,94 zł) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 252 812,95 zł + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 5 500,00 zł = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 475 556,71 zł.</p> <p>4. Środki transportu Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 1 073 458,54 zł + Zwiększenie wartości początkowej: 1 475 631,00 (w tym: przychody – 1 475 631,00 zł, przemieszczenie – 0 zł) - Zmniejszenie wartości początkowej: 873 120,00 zł (w tym: nieodpłatne przekazanie 873 120,00 zł, zbycie 0,00 zł; likwidacja – 0 zł) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 459 483,66 zł + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 873 120,00 zł = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 2 089 605,88 zł.</p>

	<p>5. Inne środki trwałe: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 133 931,00 zł + Zwiększenie wartości początkowej: 246 688,00 zł (w tym: przychody – 246 688,00 zł) - Zmniejszenie wartości początkowej: 0 zł (w tym: likwidacja – 0 zł, zbycie – 0 zł., likwidacja – 0 zł) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 32 150,59 zł + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 0 zł = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 348 468,41 zł.</p> <p>6. Wartości niematerialne i prawne: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 30 668,25 zł + Zwiększenie wartości początkowej: 200 756,96 zł (w tym: przychody – 200 756,96 zł) - Zmniejszenie wartości początkowej: 0 zł (w tym: likwidacja – 0 zł, nieodpłatne przekazanie – 0 zł, zbycie – 0 zł.) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 231 425,21 zł + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 0 zł = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 0 zł.</p>
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 wieczyście
	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 – 158 939,69 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: 17 367,71 zł;

	<ul style="list-style-type: none"> - zmniejszenia odpisu aktualizującego – 143,64 zł, - zwiększenia odpisu aktualizującego – 9 773,81 zł, - stan na koniec okresu: 26 997,88 zł. <p>Powiatowy Zarząd Dróg: zajęcie pasa drogowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stan na początek okresu: 1 165 496,87 zł; - zwiększenia – 1 766,74 zł; - wykorzystania – 0,00 zł; - rozwiązania – 61 941,27 zł ; - stan na koniec okresu – 1 105 322,34 zł. <p>Należności Funduszu Pracy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stan na początek 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) - Zwiększenia: 10 981,33 zł (w tym: należność główna – 494,00 zł; odsetki – 10 446,43 zł; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 40,80 zł) - Zmniejszenia: 13 952,11 zł (w tym: należność główna – 13 902,51 zł; odsetki – 0,00; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 49,60 zł) - Stan na koniec roku obrotowego – 215 415,10 zł (w tym: należność główna – 115 166,01 zł; odsetki – 96 551,44 zł; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 3 697,65 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
	3 662 799,02
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
	41 608,00 zł – dotyczy należności długoterminowych – sprzedaż nieruchomości SP na raty

1.14.	Łączną kwotę otrzymywanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek – 949 679,91 zł
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
	1 810 725,28 zł
1.16.	Inne informacje
	W 2022 roku otrzymano środki finansowe z Funduszu Pomocy Ukrainie w wysokości 81 801,73 zł, z przeznaczeniem na refinansowanie i realizowanie zadań polegających na zapewnieniu bezpieczeństwa osób, o których mowa w art. 1 ust. 1 Ustawy oraz ochronie bezpieczeństwa i porządku publicznego w miejscach gromadzenia się i pobytu tych osób, w tym w szczególności wydatków związanych z zakupem sprzętu i wyposażenia oraz części zamiennych dla PSP, tj. służb podległych ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych, a także na refinansowanie oraz zakup materiałów pędnych i smarów do samochodów służbowych w związku z realizacją zadania polegającego na zapewnieniu transportu do miejsc zakwaterowania, lub miejsc, w których obywatelom Ukrainy udzielana jest opieka medyczna, albo miejsc pośrednich, na realizację zadań wynikających z Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.
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 – 9 343 255,86 zł; Wartość środków trwałych oddanych do użytkowania w roku obrotowym – 239 662,13 zł, Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w trakcie realizacji, niezakończone – 3 073 996,38 zł, Stan na koniec roku – 12 417 252,24 zł. Powiatowy Zarząd Dróg w Nidzicy: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – 1 154 698,92 zł. Centrum Kształcenia Zawodowego w Nidzicy: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – 792 261,45 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: – prawo własności nieruchomości w związku z waloryzacją dot. Decyzji nr WIN-III.7570.223.2020.JO; WIN-III.7570.251.2020.MCz, WIN-III.7570.270.2020.MCz – 6 935,06 zł; – zwrot dotacji przez ZDZ Nidzica zgodnie z decyzją MF nr ST4.4759.48.2022.3.BAT - 94 860,25 zł; 2. Kara umowna -Umowa Nr OZK.032.1.16.2022 Rozwój ogólnodost. infr....PROW – 3 121,74 zł.

	<p>Koszty:</p> <p>1. Wypłacone odszkodowanie za nieruchomość gruntową dz. 40/25 Jabłonka-45 423,00 zł,</p>
2.4.	<p>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</p>
	<p>Nie dotyczy</p>
2.5.	<p>Inne informacje</p>
	<p>Brak danych</p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>

Renata Mróz

2023-04-28

Marcin Paliński

.....
Główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki