

UCHWAŁA NR 1410/2024
ZARZĄDU POWIATU SOKÓLSKIEGO

z dnia 6 maja 2024 r .

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Sokólskiego za rok 2023

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Powiatu sprawozdanie finansowe Powiatu Sokólskiego za rok 2023, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – załącznik nr 1,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego - załącznik nr 2,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego - załącznik nr 3,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego - załącznik nr 4.
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego – załącznik nr 5.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

1. Piotr Rećko.....
2. Jerzy Białomyzy.....
3. Bożena Jolanta Jelska -Jaroś.....
4. Romuald Gromacki.....
5. Kazimierz Łabieniec.....

spor. Justyna Misztin

Pod względem formalno-prawnym
uwag nie wnoszę

R. pr. Anna Kozłowska

Powiat Sokólski ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8 16-100 Sokółka			BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050658628					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	30 325 940,76	34 591 637,56	I Zobowiązania	27 406 349,37	47 158 897,43
I.1 Środki pieniężne	30 325 940,76	34 591 637,56	I.1 Zobowiązania finansowe	27 200 000,00	45 850 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	30 325 940,76	34 591 356,09	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	2 550 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	281,47	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	27 200 000,00	43 300 000,00
II Należności i rozliczenia	24 600,38	9 466,86	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	109 653,53	1 261 827,04
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	96 695,84	47 070,39
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-96 780,23	-16 091 857,01
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 498 843,34	-16 771 498,96
II.2 Należności od budżetów	24 600,38	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	9 466,86	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 387 254,72	-15 883 488,16
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-111 588,62	-888 010,80
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	111 588,62	888 010,80
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 290 474,49	-208 368,85
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 040 972,00	3 534 064,00
Suma aktywów	30 350 541,14	34 601 104,42	Suma pasywów	30 350 541,14	34 601 104,42

Skarbnik Powiatu

Anna Jolanta Piszczatowska.....

Zarząd:

Piotr Rećko.....

Jerzy Białomyzy.....

Bożena Jolanta Jelska – Jaroś.....

Romuald Gromacki.....

Kazimierz Łabieniec.....

Powiat Sokólski ul. Marsz J. Piłsudskiego 8 16-100 Sokółka		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050658628				sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	255 817 475,71	316 167 589,82	A Fundusz	247 027 320,10	299 179 365,20
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 599 598,11	982 201,52	A.I Fundusz jednostki	213 851 200,90	242 205 878,45
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	254 216 207,60	311 137 222,01	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	33 262 387,51	56 973 486,75
A.II.1 Środki trwałe	226 903 732,15	220 390 395,04	A.II.1 Zysk netto (+)	100 943 675,08	110 672 344,68
A.II.1.1 Grunty	4 801 654,92	4 800 323,92	A.II.2 Strata netto (-)	-67 681 287,57	-53 698 857,93
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) (-)	-86 268,31	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	209 332 763,76	197 127 260,87	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 271 284,92	9 025 909,36	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	6 662 587,32	8 510 177,64	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	835 441,23	926 723,25	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 716 651,15	30 027 533,27
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	27 312 475,45	90 746 826,97	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	13 573 583,57	29 866 831,34
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	559 176,08	9 076 628,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 670,00	4 048 166,29	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	113 298,82	1 321 637,33
A.IV.1 Akcje i udziały	1 670,00	4 048 166,29	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 217 939,30	690 078,08
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 818 455,60	3 947 272,71
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 007 851,93	6 748 341,71
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	18 004,13	3 095 554,36
B Aktywa obrotowe	4 926 495,54	13 039 308,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B.I Zapasy	894 010,77	713 303,58	D.II.8 Fundusze specjalne	838 857,71	4 987 318,94
B.I.1 Materiały	781 365,05	602 603,58	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	527 190,89	523 361,21
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	306,08	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	311 666,82	4 463 957,73
B.I.3 Produkty gotowe	112 339,64	110 700,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	143 067,58	160 701,93
B.II Należności krótkoterminowe	834 671,51	1 087 493,26			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	210 502,20	120 708,50			
B.II.2 Należności od budżetów	29 646,65	40 551,71			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	83,55			
B.II.4 Pozostałe należności	578 900,13	833 284,37			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	15 622,53	92 865,13			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 197 813,26	11 238 511,81			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	4 493,05			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 197 813,26	11 234 018,76			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	260 743 971,25	329 206 898,47	Suma pasywów	260 743 971,25	329 206 898,40

Skarbnik Powiatu

Anna Jolanta Piszczatowska.....

Zarząd:

Piotr Recko.....

Jerzy Białomyzy.....

Bożena Jolanta Jelska – Jaroś.....

Romuald Gromacki.....

Kazimierz Łabieniec.....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Powiat Sokólski Ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8 16-100 Sokółka				
Numer identyfikacyjny REGON 050658628				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		132 082 379,87	164 071 810,38
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		477 963,76	1 738 622,92
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		177 595,00	746 270,63
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		131 426 821,11	161 586 916,83
B.	Koszty działalności operacyjnej		94 381 599,05	99 304 303,10
B.I.	Amortyzacja		14 951 913,36	17 433 561,23
B.II.	Zużycie materiałów i energii		10 313 986,97	8 557 048,72
B.III.	Usługi obce		7 271 584,84	10 184 894,68
B.IV.	Podatki i opłaty		249 847,43	205 994,30
B.V.	Wynagrodzenia		45 214 556,95	48 015 120,81
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		13 486 855,73	11 810 675,29
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 327 037,31	1 589 219,51
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 565 816,46	1 507 788,56
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		37 700 780,82	64 767 507,28
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 097 382,00	1 812 657,57
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 097 382,00	1 812 657,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne		5 134 648,81	6 474 673,84
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	5 134 648,81	6 474 673,84
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	34 663 514,01	60 105 491,01
G.	Przychody finansowe	342 263,01	794 069,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	345 229,91	793 944,36
G.III.	Inne	-2 966,90	125,00
H.	Koszty finansowe	1 731 352,99	2 602 900,94
H.I.	Odsetki	1 731 218,14	2 535 292,81
H.II.	Inne	134,85	67 608,13
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	33 274 424,03	58 296 659,43
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	12 036,52	1 323 172,68
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	33 262 387,51	56 973 486,75

Skarbnik Powiatu

Anna Jolanta Piszczatowska.....

Zarząd:

Piotr Rećko.....

Jerzy Białomyzy.....

Bożena Jolanta Jelska – Jaroś.....

Romuald Gromacki.....

Kazimierz Łabieniec.....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Sokółski ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8 16-100 Sokółka		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-20223	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050658628				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		188 843 943,86	213 851 200,90
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		271 151 618,49	351 242 406,91
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		92 672 409,84	100 943 675,08
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		135 672 403,16	179 031 568,83
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	środki na inwestycje		42 060 775,37	67 247 651,21
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		479 926,89	1 457 013,60
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	807 163,66
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		266 103,23	1 755 334,53
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		246 144 361,45	322887 729,36
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		63 288 693,41	67 681 287,57
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		132 926 783,41	163 654 865,01
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	86 268,31
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		49 311 286,23	88 028 723,53
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		136 751,89	3 167 686,20
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		480 846,73	268 898,74
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		213 851 200,90	242 205 878,45
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		33 176 119,20	56 973 486,75
III.1.	zysk netto (+)		100 943 675,08	110 672 344,68
III.2.	strata netto (-)		- 67 681 287,57	-53 698 857,93
III.3.	nadwyżka środków obrotowych		- 86 268,31	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)		247 027 320,10	299 179 365,20

Skarbnik Powiatu

Anna Jolanta Piszczatowska.....

Zarząd:

Piotr Rećko.....

Jerzy Białomyzy.....

Bożena Jolanta Jelska – Jaroś.....

Romuald Gromacki.....

Kazimierz Łabieniec.....

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIAT SOKÓLSKI
1.2	siedzibę jednostki
	SOKÓŁKA
1.3	adres jednostki
	Ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8, 16 – 100 Sokółka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zadań Jednostki należy wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym w zakresie: 1) edukacji publicznej; 2) promocji i ochrony zdrowia; 3) pomocy społecznej; 4) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 5) polityki prorodzinnej; 6) wspierania osób niepełnosprawnych; 7) polityki senioralnej; 8) transportu zbiorowego i dróg publicznych; 9) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki; 11) geodezji, kartografii i katastru; 12) gospodarki nieruchomościami; 13) administracji architektoniczno - budowlanej; 14) gospodarki wodnej; 15) ochrony środowiska i przyrody; 16) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego; 17) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli; 18) ochrony przeciwpowodziowej, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska; 19) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy; 20) ochrony praw konsumenta; 21) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 22) obronności; 23) promocji powiatu; 24) 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; 25) zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży.; 26) działalności w zakresie telekomunikacji.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zbiorcze, obejmujące sprawozdania finansowe następujących jednostek: 1. Starostwo Powiatowe w Sokółce, 2. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sokółce, 3. Klub „Senior+” w Sokółce, 4. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Sokółce, 5. Powiatowy Zarząd Dróg w Sokółce, 6. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Sokółce, 7. Powiatowy Urząd Pracy w Sokółce, 8. Zespół Szkół w Sokółce, 9. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Sokółce, 10. Zespół Szkół Zawodowych w Sokółce, 11. Zespół Szkół Rolniczych w Sokółce, 12. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Sokółce, 13. Zespół Szkół w Dąbrowie Białostockiej, 14. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Dąbrowie Białostockiej, 15. Zespół Szkół w Suchowoli, 16. Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Suchowoli, 17. Powiatowy Zakład Transportu Publicznego „Sokół” w Sokółce, 18. Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Typu Rodzinnego „Promyk” w Czuprynowie, 19. Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Typu Rodzinnego „Iskierka” w Chorużowcach.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342 ze zm.). Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia w przypadku środków trwałych w budowie, a w przypadku otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według rzeczywistych kosztów ich uzyskania, a w przypadku otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według wartości rynkowej. Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty, wraz z należnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według ceny nabycia lub zakupu, a w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, według kosztów wytworzenia. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny zakupu lub nabycia. Inwestycje – wartość powstałych w wyniku inwestycji składników majątku trwałego ustala się w wysokości ich wytworzenia lub ceny nabycia łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług. Amortyzacja

	Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania (aktualnie jest to kwota 10.000 zł.). Środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalanych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu za okres całego roku. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do używania.
5.	inne informacje
	brak
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
	Załącznik Nr 1 i Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dysponuje
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
	Załącznik nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Liczba akcji - 1670 po 1 zł każda; Wartość -1 670,00 zł, Liczba udziałów - 50; Wartość – 4 046 496,29 zł
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)
	Załącznik nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Nie dysponuje
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	8 150 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	6 220 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	31 480 000,00 zł
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 dysponuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dysponuje
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	7 135 014,51 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	11 664 421,18 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

[illegible]

Wartość środków trwałych niemortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	IV	144 687,75	132 715,00	27 237,60	250 165,15
2.	VII	3 611 034,00	477 680,51		4 088 714,51
Razem środki trwałe		3 755 721,75	610 395,51	27 237,60	4 338 879,66
Wartości niematerialne i prawne		7 320,96			7 320,96

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
1.	należności z tytułu dochodów Skarbu Państwa	54 517,44	0,00	23 832,21	30 685,23
2.	należności z tytułu odsetek Skarbu Państwa	95 663,60	0,00	26 953,81	68 709,79
3.	należność z tytułu decyzji za zajęcie pasa drogowego	8 273,04	120,00	301,20	8 091,84
4.	odsetki od decyzji zajęcia pasa drogowego	3 374,58	1 848,77	33,65	5 189,70
5.	Grzywny nałożone przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Sokółce	95 992,98	50,00	6 119,47	89 923,51
6.	odsetki za nieterminowe spłaty grzywien nakładanych przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Sokółce	42 908,63	13 232,15	1 698,22	54 442,56
RAZEM		300 730,27	15 250,92	58 938,56	257 042,63

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie informującej o uznaniu za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Skarbnik Powiatu

Anna Jolanta Piszczatowska.....

Zarząd:

Piotr Rećko.....

Jerzy Białomyzy.....

Bożena Jolanta Jelska – Jaroś.....

Romuald Gromacki.....

Kazimierz Łabieniec.....