

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Fabryczna 3 18-300 ZAMBRÓW Numer identyfikacyjny REGON 450670255	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat zambrowski sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 923FB378C1CE21B2 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 158 053,23	6 395 068,13	I Zobowiązania	5 886 487,11	4 266 879,97
I.1 Środki pieniężne	13 158 053,23	6 395 068,13	I.1 Zobowiązania finansowe	5 550 000,00	4 150 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 158 053,23	6 395 068,13	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 400 000,00	1 400 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 150 000,00	2 750 000,00
II Należności i rozliczenia	36 615,15	50 791,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	269 630,33	22 276,78
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	66 856,78	94 603,19
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	5 135 400,27	-499 846,27
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 076 242,83	-5 635 246,54
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 076 242,83	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	36 615,15	50 791,57	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-5 635 246,54
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 (+,-)	2 059 157,44	5 135 400,27
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 172 781,00	2 678 826,00

Sylvia Gosiewska _____ skarbnik	2024-04-11 _____ rok, miesiąc, dzień	Agnieszka Gawkowska Rafał Pomazański Sebastian Orłowski Zbigniew Teofil Jach Ryszard Bohdan Świderski _____ zarząd
---------------------------------------	--	--

BeSTia

923FB378C1CE21B2

Suma aktywów	13 194 668,38	6 445 859,70	Suma pasywów	13 194 668,38	6 445 859,70

Sylwia Gosiewska

skarbnik

2024-04-11

rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Gawkowska
Rafał Pomazański
Sebastian Orłowski
Zbigniew Teofil Jach
Ryszard Bohdan Świdorski

zarząd

BeSTia

923FB378C1CE21B2

Wyjaśnienia do bilansu

Sylvia Gosiewska
skarbnik

2024-04-11
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Gawkowska
Rafał Pomazański
Sebastian Orłowski
Zbigniew Teofil Jach
Ryszard Bohdan Świderski
zarząd

BeSTia

923FB378C1CE21B2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Starostwo Powiatowe ul.Fabryczna 3 18-300 ZAMBRÓW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450670255		Wysłać bez pisma przewodniego D71FE81E40680D2E 
	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	120 377 808,96	123 423 400,44	A Fundusz	118 190 532,54	119 067 929,76
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	111 045 096,45	122 696 767,50
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	98 266 308,96	99 311 900,44	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 145 436,09	-3 628 837,74
A.II.1 Środki trwałe	94 585 924,67	95 687 348,71	A.II.1 Zysk netto (+)	51 118 571,34	44 949 268,45
A.II.1.1 Grunty	16 566 772,57	16 618 655,87	A.II.2 Strata netto (-)	-43 973 135,25	-48 578 106,19
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 539,00	5 539,00	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	76 827 400,13	77 715 456,69	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	904 424,80	1 156 768,57	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	221 399,95	157 578,68	C Państwowe fundusze celowe	780 588,69	327 734,04
A.II.1.5 Inne środki trwałe	65 927,22	38 888,90	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 047 800,93	7 502 253,61
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 680 384,29	3 624 551,73	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 047 800,93	7 502 253,61
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	342 926,36	1 986 446,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	22 111 500,00	24 111 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	47 101,20	133 198,41
A.IV.1 Akcje i udziały	22 111 500,00	24 111 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	618 685,76	813 130,86

Sylwia Gosiewska
(główny księgowy)

2024-04-11
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Pomazański
Zbigniew Teofil Jach
Ryszard Bohdan Świdorski
Sebastian Orłowski
Agnieszka Gawkowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

D71FE81E40680D2E

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 668 793,03	3 096 037,21
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 770,06	12 710,87
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	148 076,49	68 546,46
B Aktywa obrotowe	3 641 113,20	3 474 516,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5 411,99	2 019,14
B.I Zapasy	193 084,01	232 041,31	D.II.8 Fundusze specjalne	1 205 036,04	1 390 164,45
B.I.1 Materiały	193 084,01	232 041,31	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 106 779,79	1 172 861,99
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	98 256,25	217 302,46
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 224 491,71	2 264 262,49			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	676 165,75	649 061,28			
B.II.2 Należności od budżetów	28 272,76	48 362,69			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 834,46	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 518 218,74	1 566 838,52			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 223 537,48	922 621,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	384 292,54	421 666,70			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	839 244,94	500 955,25			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Sylvia Gosiewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-11
(rok, miesiąc, dzień)
D71FE81E40680D2E

Rafał Pomazański
Zbigniew Teofil Jach
Ryszard Bohdan Świderski
Sebastian Orłowski
Agnieszka Gawkowska
(kierownik jednostki)

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	55 591,22			
Suma aktywów	124 018 922,16	126 897 917,41	Suma pasywów	124 018 922,16	126 897 917,41

Sylwia Gosiewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-11
(rok, miesiąc, dzień)
D71FE81E40680D2E

Rafał Pomazański
Zbigniew Teofil Jach
Ryszard Bohdan Świdorski
Sebastian Orłowski
Agnieszka Gawkowska
(kierownik jednostki)

Sylvia Gosiewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-11
(rok, miesiąc, dzień)

D71FE81E40680D2E

Rafał Pomazański
Zbigniew Teofil Jach
Ryszard Bohdan Świderski
Sebastian Orłowski
Agnieszka Gawkowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Starostwo Powiatowe ul. Fabryczna 3 18-300 ZAMBRÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670255			Wysłać bez pisma przewodniego C0FA3D7EA0962EA2 	
sporządzony na dzień 31-12-2023 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		74 998 402,91	83 119 465,88
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		193 088,18	222 057,93
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		74 805 314,73	82 897 407,95
B.	Koszty działalności operacyjnej		68 436 053,28	87 502 728,01
B.I.	Amortyzacja		6 638 823,74	6 511 156,51
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 590 046,00	5 568 379,09
B.III.	Usługi obce		11 030 857,04	23 456 855,69
B.IV.	Podatki i opłaty		66 863,56	62 635,82
B.V.	Wynagrodzenia		34 358 792,20	40 356 794,59
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 776 992,18	10 131 237,93
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 938 321,56	1 380 344,38
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		35 357,00	35 324,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 562 349,63	-4 383 262,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne		839 381,30	987 782,67
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Sylwia Gosiewska
główny księgowy

2024-04-11
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Teofil Jach
Ryszard Bohdan Świderski
Sebastian Orłowski
Agnieszka Gawkowska
Rafał Pomazański
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	839 381,30	987 782,67
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	5 337,61
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	0,00	5 337,61
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 401 730,93	-3 400 817,07
G.	Przychody finansowe	52 521,35	124 626,75
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	52 454,35	124 454,75
G.III.	Inne	67,00	172,00
H.	Koszty finansowe	307 595,50	350 042,60
H.I.	Odsetki	307 595,50	347 481,08
H.II.	Inne	0,00	2 561,52
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 146 656,78	-3 626 232,92
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 220,69	2 604,82
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 145 436,09	-3 628 837,74

Sylwia Gosiewska
główny księgowy

2024-04-11
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Teofil Jach
Ryszard Bohdan Świderski
Sebastian Orłowski
Agnieszka Gawkowska
Rafał Pomazański
kierownik jednostki

Sylwia Gosiewska
główny księgowy

2024-04-11
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Teofil Jach
Ryszard Bohdan Świderski
Sebastian Orłowski
Agnieszka Gawkowska
Rafał Pomazański
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Starostwo Powiatowe ul. Fabryczna 3 18-300 ZAMBRÓW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670255		Wysłać bez pisma przewodniego 4C49E4DE8C95CEF6 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		100 986 185,86	111 045 096,45
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		138 953 981,18	154 805 772,86
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		52 018 124,64	51 118 571,34
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		71 640 072,12	88 607 487,47
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		15 195 706,42	15 043 514,05
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		100 078,00	36 200,00
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	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		128 656 937,60	143 154 101,81
I.2.1. Strata za rok ubiegły		37 863 128,22	43 973 135,25
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		74 700 023,49	82 972 243,99
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		10 466 935,23	9 068 086,30
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	13 140,45
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		5 626 850,66	7 127 495,82
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00

Sylwia Gosiewska _____ główny księgowy	2024-04-11 _____ rok, miesiąc, dzień	Zbigniew Teofil Jach Sebastian Orłowski Ryszard Bohdan Świderski Agnieszka Gawkowska Rafał Pomazański _____ kierownik jednostki
--	--	---

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	111 045 096,45	122 696 767,50
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 145 436,09	-3 628 837,74
III.1.	zysk netto (+)	51 118 571,34	44 949 268,45
III.2.	strata netto (-)	-43 973 135,25	-48 578 106,19
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	118 190 532,54	119 067 929,76

Sylwia Gosiewska
główny księgowy

2024-04-11
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Teofil Jach
Sebastian Orłowski
Ryszard Bohdan Świderski
Agnieszka Gawkowska
Rafał Pomazański
kierownik jednostki

Sylvia Gosiewska
główny księgowy

2024-04-11
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Teofil Jach
Sebastian Orłowski
Ryszard Bohdan Świderski
Agnieszka Gawkowska
Rafał Pomazański
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Fabryczna 3 18-300 ZAMBRÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450670255		2A5A6C3F941C39AB 
sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.		

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

Sylvia Gosiewska (główny księgowy)	2024.04.11 rok mies. dzień	Agnieszka Gawkowska Rafał Pomazański Ryszard Bohdan Świderski Zbigniew Teofil Jach Sebastian Orłowski (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sylwia Gosiewska
(główny księgowy)

2024.04.11
rok mies. dzień

Agnieszka Gawkowska
Rafał Pomazański
Ryszard Bohdan Świderski
Zbigniew Teofil Jach
Sebastian Orłowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiat Zambrowski
1.2	siedzibę jednostki Zambrów
1.3	adres jednostki 18-300 Zambrów, ul. Fabryczna 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań samorządu powiatowego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie obejmuje łączne dane dotyczące trzynastu jednostek realizujących zadania powiatu: Starostwo Powiatowe w Zambrowie, Powiatowy Urząd Pracy (PUP), Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie (PCPR), Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych (COPOW), Liceum Ogólnokształcące Nr 1 (LO Nr 1), Zespół Szkół Nr 1 (ZS Nr 1), Zespół Szkół Agropredsiębiorczości (ZSA), Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy (SOSW), Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna, Bursa Szkolna nr 1, Środowiskowy Dom Samopomocy, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej (KPPSP) i Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego (PINB).
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. - Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. - Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. - Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec danego roku. - Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale zgodnie z pkt.9, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. - Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

9. Składniki majątku:

a) w Starostwie Powiatowym, Środowiskowym Domu Samopomocy i Centrum Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych, składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 1499,99 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- w przedziale 1500,00 zł - 9.999,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową i bilansową na koncie pozostałe środki trwałe

b) w Bursie Szkolnej i Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej o wartości:

- nie przekraczającej 100,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- w przedziale 100,01 zł - 9999,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
- w przedziale od 10 000,00 zł - podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe;

c) w I LO, ZS Nr 1, SOSW składniki o wartości:

- w przedziale do 500 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
- w przedziale 500,01 zł - 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe

d) w ZSA składniki o wartości:

- w przedziale 0,00 zł do 1.500 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
- w przedziale 1.500,01 zł - 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe

e) w PUP składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 1 500,00 zł odpisuje się bezpośrednio w koszty działalności i ujmuje się w ewidencji pozabilansowej
- w przedziale 1500,00 zł - 9.999,99zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe, odpisaniu w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową

f) w PCPR składniki majątku o wartości:

- poniżej 500,00 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej
- w przedziale 500,00 zł - 9 999,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.

g) w PINB o wartości:

- nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- w przedziale 500,01 zł - 9 999,99 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe;

h) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- Rzeczowe aktywa ewidencjonuje się z podziałem na środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne własne i użyczone.
- Środki trwałe ewidencjonuje się według grup określonych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 3.10.2016r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT).
- Pozostałe środki trwałe to przedmioty o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i jednostkowej wartości w przedziale od 1000zł do 10000zł.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za cały rok poprzez spisywanie wartości amortyzacji w ciężar kosztów, metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

12. Gospodarka magazynowa nie jest prowadzona.

5.	inne informacje																																										
	Komenda Powiatowa PSP 1. Plan kont syntetycznych został ograniczony o konta służące do księgowania operacji gospodarczych, które nie występują w tutejszej Komendzie oraz uzupełniony o konta rozrachunkowe zgodne co do treści ekonomicznej (konto 202- Rozrachunki z odbiorcami i konto 232 – Rozrachunki z tytułu kwot należnych od pracowników osobom trzecim. Ewidencja operacji gospodarczych odbywa się na kontach analitycznych, zaś zapisy na kontach syntetycznych są tworzone wtórnie jako suma zapisów na kontach analitycznych. 2. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 według podziałek klasyfikacji budżetowej. Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo -Wychowawczych: 1. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej (konto 310) i rozchód materiałów następuje w rzeczywistych cenach zakupu. 2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. 4. Ustalenie wyniku finansowego następuje po przeksięgowaniu zrealizowanych wydatków i kosztów przy zastosowaniu wariantu porównawczego. I LO Ewidencją ilościową nie obejmuje się sprzętu RTV i AGD, sprzętu informatycznego (drukarki, skanery, projektory, komputery itp.) elektronarzędzi. Bez względu na wartość podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. ZS Nr 1 Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO – rozchód wycenia się kolejno po cenach tych składników, które zostały najwcześniej nabyte.																																										
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																										
1.																																											
1.1.	szczególony 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																																										
	<table> <tr> <td>1.Środki trwale łącznie:</td><td>w zł</td></tr> <tr> <td>a) wartość brutto:</td><td></td></tr> <tr> <td>- stan na początek roku 2023</td><td>182 916 461,63</td></tr> <tr> <td>- zwiększenie z tytułu nabycia, aktualizacji i przemieszczenia</td><td>7 625 721,00</td></tr> <tr> <td>- zmniejszenie z tytułu zbycia, likwidacji i innych</td><td>748 600,65</td></tr> <tr> <td>- stan na 31.12.2023</td><td>189 793 581,98</td></tr> <tr> <td>b) umorzenie środków trwałych:</td><td></td></tr> <tr> <td>- stan na początek roku 2023</td><td>88 330 536,96</td></tr> <tr> <td>- zwiększenia</td><td>6 511 156,51</td></tr> <tr> <td>- zmniejszenia</td><td>735 460,20</td></tr> <tr> <td>- stan na 31.12.2023</td><td>94 106 233,27</td></tr> <tr> <td>c) stan środków trwałych netto:</td><td></td></tr> <tr> <td>- na 01.01.2023 rok</td><td>94 585 924,67</td></tr> <tr> <td>- na 31.12.2023 rok</td><td>95 687 348,71</td></tr> <tr> <td>w tym:</td><td></td></tr> <tr> <td>Grupa 0 - Grunty :</td><td></td></tr> <tr> <td>stan na początek roku 2023</td><td>16 566 772,57</td></tr> <tr> <td>zwiększenia</td><td>65 023,75</td></tr> <tr> <td>zmniejszenia</td><td>13 140,45</td></tr> <tr> <td>stan na 31.12.2023</td><td>16 618 655,87</td></tr> <tr> <td>stan netto na 31.12.2023</td><td>16 618 655,87</td></tr> </table>	1.Środki trwale łącznie:	w zł	a) wartość brutto:		- stan na początek roku 2023	182 916 461,63	- zwiększenie z tytułu nabycia, aktualizacji i przemieszczenia	7 625 721,00	- zmniejszenie z tytułu zbycia, likwidacji i innych	748 600,65	- stan na 31.12.2023	189 793 581,98	b) umorzenie środków trwałych:		- stan na początek roku 2023	88 330 536,96	- zwiększenia	6 511 156,51	- zmniejszenia	735 460,20	- stan na 31.12.2023	94 106 233,27	c) stan środków trwałych netto:		- na 01.01.2023 rok	94 585 924,67	- na 31.12.2023 rok	95 687 348,71	w tym:		Grupa 0 - Grunty :		stan na początek roku 2023	16 566 772,57	zwiększenia	65 023,75	zmniejszenia	13 140,45	stan na 31.12.2023	16 618 655,87	stan netto na 31.12.2023	16 618 655,87
1.Środki trwale łącznie:	w zł																																										
a) wartość brutto:																																											
- stan na początek roku 2023	182 916 461,63																																										
- zwiększenie z tytułu nabycia, aktualizacji i przemieszczenia	7 625 721,00																																										
- zmniejszenie z tytułu zbycia, likwidacji i innych	748 600,65																																										
- stan na 31.12.2023	189 793 581,98																																										
b) umorzenie środków trwałych:																																											
- stan na początek roku 2023	88 330 536,96																																										
- zwiększenia	6 511 156,51																																										
- zmniejszenia	735 460,20																																										
- stan na 31.12.2023	94 106 233,27																																										
c) stan środków trwałych netto:																																											
- na 01.01.2023 rok	94 585 924,67																																										
- na 31.12.2023 rok	95 687 348,71																																										
w tym:																																											
Grupa 0 - Grunty :																																											
stan na początek roku 2023	16 566 772,57																																										
zwiększenia	65 023,75																																										
zmniejszenia	13 140,45																																										
stan na 31.12.2023	16 618 655,87																																										
stan netto na 31.12.2023	16 618 655,87																																										

Grupa 1 - Budynki i lokale:	stan na początek roku 2023	28 425 385,75
	zwiększenia	99 826,41
	zmniejszenia	0,00
	stan na 31.12.2023	28 525 212,16
umorzenie:	stan na początek roku 2023	12 491 323,04
	zwiększenie z tytułu amortyzacji	680 726,19
	stan na 31.12.2023	13 172 049,23
	netto stan na 31.12.2023	15 353 162,93
Grupa 2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej:		
	stan na początek roku 2023	129 387 078,98
	zwiększenia	6 968 475,14
	zmniejszenie z tytułu likwidacji	12 000,00
	stan na 31.12.2023	136 343 554,12
umorzenie:	stan na początek roku 2023	68 493 741,56
	zwiększenie z tytułu amortyzacji	5 499 518,80
	zmniejszenie umorzenia	12 000,00
	stan na 31.12.2023	73 981 260,36
	netto stan na 31.12.2023	62 362 293,76
Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne:		
	stan na początek roku 2023	93 430,39
	zwiększenia	119 310,00
	stan na 31.12.2023	212 740,39
umorzenie:	stan na początek roku 2023	40 043,78
	zwiększenie z tytułu amortyzacji	10 715,98
	stan na 31.12.2023	50 759,76
	netto stan na 31.12.2023	161 980,63
Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania:		
	stan na początek roku 2023	2 288 043,92
	zwiększenie z tytułu nabycia	229 385,71
	zmniejszenie z tytułu likwidacji i zbycia	0,00
	stan na 31.12.2023	2 517 429,63
umorzenie:	stan na początek roku 2023	1 941 775,86
	zwiększenie z tytułu amortyzacji	136 945,56
	zmniejszenie umorzenia	0,00
	stan na 31.12.2023	2 078 721,42
	netto stan na 31.12.2023	438 708,21
Grupa 5 - Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne:		
	stan na początek roku 2023	15 506,63
	stan na 31.12.2023	15 506,63
umorzenie:	stan na początek roku 2023	15 506,63
	zwiększenie z tytułu amortyzacji	0,00
	stan na 31.12.2023	15 506,63
	netto stan na 31.12.2023	0,00
Grupa 6 - Urządzenia techniczne:		
	stan na początek roku 2023	1 277 347,83
	zwiększenie z tytułu nabycia	143 699,99
	zmniejszenia	4 000,00
	stan na 31.12.2023	1 417 047,82
umorzenie:	stan na początek roku 2023	788 277,70
	zwiększenie z tytułu amortyzacji	89 250,39
	zmniejszenie umorzenia	4 000,00
	stan na 31.12.2023	873 528,09
	netto stan na 31.12.2023	543 519,73
Grupa 7- Środki transportu:		
	stan na początek roku 2023	3 861 196,32
	zwiększenia z tytułu zakupu	0,00
	zmniejszenia z tyt. zbycia i inne	689 430,00
	stan na 31.12.2023	3 171 766,32
umorzenie:	stan na początek roku 2023	3 639 796,37
	zwiększenie z tytułu amortyzacji	63 821,27
	zmniejszenie umorzenia	689 430,00
	stan na 31.12.2023	3 014 187,64
	netto stan na 31.12.2023	157 578,68

Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie :		stan na początek roku 2023	1 001 699,24
		zwiększenie z tytułu nabycia i przemieszczenia	0,00
		zmniejszenie z tytułu likwidacji	30 030,20
		stan na 31.12.2023	971 669,04
	umorzenie:	stan na początek roku 2023	920 072,02
		zwiększenie z tytułu amortyzacji	30 178,32
		zmniejszenie z tytułu likwidacji	30 030,20
		stan na 31.12.2023	920 220,14
		netto stan na 31.12.2023	51 448,90
	2. Wartości niematerialne i prawne		
umorzenia:		stan na początek roku 2023	699 936,92
		zwiększenie z tytułu nabycia	12 705,00
		zmniejszenie z tytułu likwidacji	793,35
		stan na 31.12.2023	711 848,57
		stan na początek 2023	699 936,92
		zwiększenie z tytułu amortyzacji	12 705,00
		zmniejszenie z tytułu likwidacji	793,35
	stan na 31.12.2023	711 848,57	
3. Pozostałe środki trwałe:			
	stan na początek roku 2023	8 201 014,79	
	zwiększenie z tytułu nabycia i przemieszczenia	583 073,42	
	zmniejszenie z tytułu likwidacji i innych	194 263,90	
	stan na 31.12.2023	8 589 824,31	
Pozostałe środki trwałe są umarzane w całości w dniu ich nabycia, dlatego wielkości dotyczące umorzenia pozostałych środków trwałych są takie same jak ich stany.			
4. Zbiory biblioteczne			w zł
	stan na początek roku 2023	443 324,85	
	zwiększenie z tytułu nabycia	17 408,19	
	zmniejszenie z tytułu likwidacji	3 384,85	
	stan na 31.12.2023	457 348,19	
Zbiory biblioteczne są księgowane w całości w koszty w dniu nabycia.			
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	nie dotyczy		
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		
	a) 25 626 588,74 zł – wartość gruntów Skarbu Państwa użytkowana wieczysto		
	b) 5 539,00 zł – wartość gruntów Powiatu użytkowana wieczysto		
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		
	Wartość środków trwałych użytkowanych przez Komendę Powiatową PSP na podstawie umowy użyczenia z Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Białymstoku, w tym:		
1. Urządzenia techniczne (grupa 6)	stan na 01.01.2023	19 987,50	
	stan na 31.12.2023	19 987,50	
2. Środki transportu (grupa 7)	stan na 01.01.2023	1 075 020,00	
	zwiększenia	1 655 580,00	
	stan na 31.12.2023	2 730 600,00	
Wartość środków trwałych w grupie 4 i 8 wykazanych przez pozostałe jednostki, otrzymanych do użytkowania od jednostki nadrzędnej – 94.411,57			

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								
	48 223 szt. udziałów w Spółce Szpital Powiatowy w Zambrowie, o wartości 24 111 500,00 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)								
	<table> <tr> <td>Stan na początek roku 2023</td><td>100 720,00 zł</td></tr> <tr> <td>zwiększenia odpisu aktualizacyjnego</td><td>3 977,28 zł</td></tr> <tr> <td>rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego z tytułu spłaty</td><td>453,52 zł</td></tr> <tr> <td>stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku 2023</td><td>104 243,76 zł</td></tr> </table>	Stan na początek roku 2023	100 720,00 zł	zwiększenia odpisu aktualizacyjnego	3 977,28 zł	rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego z tytułu spłaty	453,52 zł	stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku 2023	104 243,76 zł
Stan na początek roku 2023	100 720,00 zł								
zwiększenia odpisu aktualizacyjnego	3 977,28 zł								
rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego z tytułu spłaty	453,52 zł								
stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku 2023	104 243,76 zł								
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym								
	nie dotyczy								
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								
	4 150 000,00								
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	nie dotyczy								
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	nie dotyczy								
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń między okresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie								
	nie dotyczy								
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	1 316 270,08 zł - gwarancje udzielone na zabezpieczenie należytego wykonania umów.								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	1) z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami – 35 209 795,59 zł; 2) z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń – 8 184 909,54 zł; 3) dodatkowe wynagrodzenie roczne – 2 452 210,53 zł; 4) pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia pieniężne i niepieniężne z ZFŚS, itp.) – 3 750 903,37 zł.								

1.16.	inne informacje
	brak
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
	7 275 168,03
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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

Sylwia
Gosiewska

Elektronicznie podpisany
przez Sylwia Gosiewska
Data: 2024.04.11 07:57:23
+02'00'

Zbigniew
Teofil Jach

Elektronicznie podpisany
przez Zbigniew Teofil Jach
Data: 2024.04.11 11:02:08
+02'00'

Sebastian
Orłowski

Elektronicznie podpisany
przez Sebastian Orłowski
Data: 2024.04.11
11:03:59 +02'00'

Agnieszka
Gawkowska

Elektronicznie podpisany
przez Agnieszka Gawkowska
Data: 2024.04.11 11:05:16
+02'00'

Ryszard Bohdan
Świderski

Elektronicznie podpisany przez
Ryszard Bohdan Świderski
Data: 2024.04.11 11:06:40 +02'00'

Rafał
Pomazański

Elektronicznie podpisany
przez Rafał Pomazański
Data: 2024.04.11 11:11:05
+02'00'