

Uchwała Nr 1634/2024
Zarządu Powiatu w Kętrzynie
z dnia 25 kwietnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Kętrzyńskiego za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.), § 28 ust. 1 oraz § 33 ust. 4 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342), **Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Kętrzyńskiego za 2023 rok składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszej uchwały,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, stanowiących załącznik nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2


Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 przedstawia się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie oraz Radzie Powiatu Kętrzyńskiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu w Kętrzynie:

- | | |
|------------------------|--------------------------|
| 1. Michał Kochanowski | Starosta Kętrzyński..... |
| 2. Andrzej Lewandowski | Wicestarosta..... |
| 3. Mirosław Bobrowski | Członek..... |
| 4. Alina Janiszewska | Członek..... |
| 5. Olga Halina Wanago | Członek..... |
- 

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kętrzyński Pl. Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat kętrzyński sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego B250682EDF710957  |
| Numer identyfikacyjny REGON 510742451 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 41 902 768,76 | 47 252 917,13 | I Zobowiązania | 23 075 766,24 | 19 735 975,92 |
| I.1 Środki pieniężne | 41 902 768,76 | 47 252 917,13 | I.1 Zobowiązania finansowe | 23 024 461,90 | 19 641 902,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 41 900 702,65 | 46 989 546,86 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 2 066,11 | 263 370,27 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 23 024 461,90 | 19 641 902,00 |
| II Należności i rozliczenia | 0,00 | 5 297,80 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 28 383,12 | 60 346,39 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 22 921,22 | 33 727,53 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | 15 904 128,52 | 23 997 100,01 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 8 449 501,68 | 9 071 983,83 |
| II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 9 691 884,29 | 9 335 354,10 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 0,00 | 5 297,80 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | 0,00 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | -1 242 382,61 | -263 370,27 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 1 242 382,61 | 263 370,27 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | 6 212 244,23 | 14 661 745,91 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 2 922 874,00 | 3 525 139,00 |

Bogusław Józef Lichocki
skarbnik

2024-03-21
rok, miesiąc, dzień

Alina Janiszewska
Miroslaw Bobrowski
Olga Halina Wanago
Andrzej Lewandowski
Michał Kochanowski
zarząd

| | | | | | |
|---------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|
| | | | | | |
| Suma aktywów | 41 902 768,76 | 47 258 214,93 | Suma pasywów | 41 902 768,76 | 47 258 214,93 |

Bogusław Józef Lichocki
skarbnik

2024-03-21
rok, miesiąc, dzień

Alina Janiszewska
Miroslaw Bobrowski
Olga Halina Wanago
Andrzej Lewandowski
Michał Kochanowski
zarząd

BeSTia

B250682EDF710957

Bogusław Józef Lichocki

skarbnik

2024-03-21

rok, miesiąc, dzień

Alina Janiszewska
Miroslaw Bobrowski
Olga Halina Wanago
Andrzej Lewandowski
Michał Kochanowski

zarząd

BeSTia

B250682EDF710957

| | | |
|---|---|--|
| Powiat Kętrzyński Pl. Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 8A15434DC31207A4  |
| Numer identyfikacyjny REGON 510742451 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwale | 212 345 690,62 | 217 984 259,98 | A Fundusz | 208 613 794,30 | 213 773 421,87 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 173 910,36 | 22 243,32 | A.I Fundusz jednostki | 195 166 367,74 | 191 871 724,28 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwale | 211 667 900,31 | 217 537 261,80 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 13 447 426,56 | 21 901 697,59 |
| A.II.1 Środki trwale | 199 122 878,59 | 214 079 607,53 | A.II.1 Zysk netto (+) | 13 447 426,56 | 21 901 697,59 |
| A.II.1.1 Grunty | 3 620 832,55 | 3 620 832,55 | A.II.2 Strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 192 173 352,94 | 205 817 025,99 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 1 452 795,93 | 2 254 563,78 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 1 595 717,30 | 1 946 196,33 | C Państwowe fundusze celowe | 4 680 534,64 | 1 335 686,94 |
| A.II.1.5 Inne środki trwale | 280 179,87 | 440 988,88 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 7 016 249,43 | 7 572 479,21 |
| A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje) | 12 545 021,72 | 3 457 654,27 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 6 466 383,99 | 7 111 879,26 |
| A.III Należności długoterminowe | 503 879,95 | 424 754,86 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 218 151,63 | 299 411,74 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 26 949,89 | 27 992,59 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 720 561,85 | 779 398,03 |

Bogusław Józef Lichocki
(główny księgowy)

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Alina Janiszewska
Olga Halina Wanago
Michał Kochanowski
Andrzej Lewandowski
Miroslaw Bobrowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

8A15434DC31207A4

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 3 228 382,40 | 3 730 387,10 |
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 49 273,28 | 76 540,07 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 1 541 392,65 | 1 390 725,97 |
| B Aktywa obrotowe | 7 964 887,75 | 4 697 328,04 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 1 833,90 | 5 297,80 |
| B.I Zapasy | 186 189,45 | 310 338,92 | D.II.8 Fundusze specjalne | 679 838,39 | 802 125,96 |
| B.I.1 Materiały | 186 189,45 | 310 338,92 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 679 838,39 | 793 604,30 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 8 521,66 |
| 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 | 549 865,44 | 460 599,95 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 1 198 369,85 | 944 315,42 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 596 932,36 | 383 417,25 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,02 | 0,04 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 601 437,47 | 560 898,13 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 6 580 328,45 | 3 442 673,70 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 790 459,36 | 1 996 935,68 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 4 776 296,73 | 1 431 334,68 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 13 572,36 | 14 403,34 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |

Bogusław Józef Lichocki
(główny księgowy)

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Alina Janiszewska
Olga Halina Wanago
Michał Kochanowski
Andrzej Lewandowski
Mirosław Bobrowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

8A15434DC31207A4

| | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 220 310 578,37 | 222 681 588,02 | Suma pasywów | 220 310 578,37 | 222 681 588,02 |

Bogusław Józef Lichocki
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

8A15434DC31207A4

Alina Janiszewska
Olga Halina Wanago
Michał Kochanowski
Andrzej Lewandowski
Miroslaw Bobrowski
(kierownik jednostki)

Bogusław Józef Lichocki
(główny księgowy)


BeSTia

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

8A15434DC31207A4

Alina Janiszewska
Olga Halina Wanago
Michał Kochanowski
Andrzej Lewandowski
Miroslaw Bobrowski
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Kętrzyński Pl.Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 510742451 | | sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | | Wysłać bez pisma przewodniego 799A01939B1860E7  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | | Stan na koniec roku bieżącego | |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 114 434 557,02 | | 127 083 170,10 | |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | | 10 999,72 | |
| 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 | | 469 469,79 | |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 114 434 557,02 | | 126 602 700,59 | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 102 361 062,55 | | 106 847 374,70 | |
| B.I. | Amortyzacja | 24 332 157,67 | | 23 072 201,50 | |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 6 505 152,78 | | 9 421 459,82 | |
| B.III. | Usługi obce | 10 964 591,13 | | 9 530 028,53 | |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 99 731,93 | | 108 369,91 | |
| B.V. | Wynagrodzenia | 43 271 253,42 | | 49 443 282,04 | |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 10 427 195,89 | | 12 029 053,42 | |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 2 857 605,16 | | 2 358 092,68 | |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | | 0,00 | |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 3 798 169,88 | | 883 588,32 | |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | 105 204,69 | | 1 298,48 | |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 12 073 494,47 | | 20 235 795,40 | |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 955 649,33 | | 804 245,46 | |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 708 460,72 | | 53 608,14 | |
| D.II. | Dotacje | 0,00 | | 0,00 | |

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Bobrowski
Alina Janiszewska
Andrzej Lewandowski
Michał Kochanowski
Olga Halina Wanago
kierownik jednostki

| | | | |
|-----------|--|---------------|---------------|
| D.III. | Inne przychody operacyjne | 247 188,61 | 750 637,32 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 164 095,20 | 370 752,97 |
| 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 | 164 095,20 | 370 752,97 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 12 865 048,60 | 20 669 287,89 |
| G. | Przychody finansowe | 2 254 014,33 | 2 886 913,55 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 2 250 767,97 | 2 821 144,37 |
| G.III. | Inne | 3 246,36 | 65 769,18 |
| H. | Koszty finansowe | 1 671 636,37 | 1 654 503,85 |
| H.I. | Odsetki | 1 560 414,78 | 1 540 414,97 |
| H.II. | Inne | 111 221,59 | 114 088,88 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 13 447 426,56 | 21 901 697,59 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 13 447 426,56 | 21 901 697,59 |
| | | | |

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień


Mirosław Bobrowski
Alina Janiszewska
Andrzej Lewandowski
Michał Kochanowski
Olga Halina Wanago
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Bobrowski
Alina Janiszewska
Andrzej Lewandowski
Michał Kochanowski
Olga Halina Wanago
kierownik jednostki

| | | | |
|--|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Adresat: | |
| Powiat Kętrzyński Pl. Grunwaldzki 1 11-400 KĘTRZYN | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 510742451 | | Wysłać bez pisma przewodniego 11B7F708C7CCA4FE  | |
| | | sporządzone na dzień 31-12-2023 r. | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 201 080 340,41 | 195 166 367,74 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 142 597 300,98 | 164 202 970,11 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 7 728 080,73 | 13 447 426,56 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 109 984 585,22 | 121 689 279,77 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 264 933,75 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | 24 883 019,67 | 28 608 270,75 |
| 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 | 0,00 | 55 000,00 |
| 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 | 1 615,36 | 138 059,28 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 148 511 273,65 | 167 497 613,57 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 118 515 888,15 | 130 863 465,19 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 29 560 333,59 | 36 572 086,37 |
| 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 | 383 503,11 | 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 | 51 548,80 | 62 062,01 |

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Michał Kochanowski
Alina Janiszewska
Andrzej Lewandowski
Olga Halina Wanago
Mirosław Bobrowski
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|---|----------------|----------------|
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 195 166 367,74 | 191 871 724,28 |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 13 447 426,56 | 21 901 697,59 |
| III.1. | zysk netto (+) | 13 447 426,56 | 21 901 697,59 |
| III.2. | strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 208 613 794,30 | 213 773 421,87 |
| | | | |

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Michał Kochanowski
Alina Janiszewska
Andrzej Lewandowski
Olga Halina Wanago
Miroslaw Bobrowski
kierownik jednostki

Bogusław Józef Lichocki
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Michał Kochanowski
Alina Janiszewska
Andrzej Lewandowski
Olga Halina Wanago
Mirosław Bobrowski
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1.1 nazwa jednostki Powiat Kętrzyński
- 1.2 siedziba jednostki Kętrzyn
- 1.3 adres jednostki Plac Grunwaldzki 1, 11-400 Kętrzyn
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie łączne
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
- Jednostka stosuje rozwiązania dopuszczone ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzeniem z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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.
- Sprawozdanie zostało sporządzone w złotych i groszach.
- Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach wg cen nabycia. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej przy czym środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000 złotych umarzone były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 złotych amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym osób prawnych i zgodnie z zasadami rachunkowości i umarzone jednorazowo na koniec roku. Wartość 10 000 złotych ma zastosowanie po raz pierwszy do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjętych do używania po 31.12.2017 roku. Wycenę materiałów dokonano wg cen nabycia. Należności w kwocie wymaganej do zapłaty z zachowaniem ostrożności a zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w wartości nominalnej. Fundusze specjalne w wartości nominalnej. Wynik finansowy w wiarygodnej wartości, przy zachowaniu zasady memoriała, ostrożności i realizacji.

5. inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowa informacja i objaśnienia

1.1.1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | | | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku | |
|----|--|--------------------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------|-------------------|--------------|---------------|-----------------|---------------------|--------------------|
| | | umorzenie za rok sprawozdawczy | nabycie | przemieszczenia | nabycie | inne | razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | przemieszczenia | inne | razem zmniejszenia |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 5 423 541,80 | 85 968,70 | 117 418,83 | 0,00 | 203 387,53 | 0,00 | 31 023,44 | 84 847,86 | 0,00 | 115 871,30 | 5 511 058,03 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 556 002 370,95 | 30 233 459,84 | 47 910 888,26 | 634 500,00 | 78 778 848,10 | 60 112,20 | 408 971,66 | 50 145 145,01 | 8 393,58 | 50 622 622,45 | 584 158 596,60 |
| | I. Środki trwałe, z tego: | 543 457 349,23 | 27 394 698,57 | 47 910 888,26 | 634 500,00 | 75 940 086,83 | 60 112,20 | 408 971,66 | 38 219 016,29 | 8 393,58 | 38 696 493,73 | 580 700 942,33 |
| | a) grupa 0 - grunty | 3 620 832,55 | 0,00 | 313 060,17 | 0,00 | 313 060,17 | 0,00 | 0,00 | 313 060,17 | 0,00 | 313 060,17 | 3 620 832,55 |
| | b) grupa 1 - budynki i lokale | 63 653 272,53 | 1 319 682,94 | 11 769 623,48 | 0,00 | 13 089 306,42 | 0,00 | 2 718,00 | 6 544 653,21 | 8 393,58 | 6 555 764,79 | 70 186 814,16 |
| | c) grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 461 687 161,65 | 23 630 803,88 | 33 937 283,60 | 634 500,00 | 58 202 587,48 | 0,00 | 0,00 | 29 101 293,74 | 0,00 | 29 101 293,74 | 490 788 455,39 |
| | d) grupa 3-6 - urządzenia i maszyny | 6 549 438,66 | 1 219 815,07 | 1 057 467,37 | 0,00 | 2 277 282,44 | 55 972,20 | 337 385,03 | 1 370 032,40 | 0,00 | 1 763 389,63 | 7 063 331,47 |
| | e) grupa 7 - środki transportu | 6 337 100,56 | 700 058,74 | 665 398,74 | 0,00 | 1 365 457,48 | 0,00 | 7 732,00 | 688 398,74 | 0,00 | 696 130,74 | 7 006 427,30 |
| | f) grupa 8 - inne środki trwałe | 1 609 543,28 | 524 337,94 | 168 054,90 | 0,00 | 692 392,84 | -4 140,00 | 61 136,63 | 201 578,03 | 0,00 | 266 854,66 | 2 035 081,46 |
| | 2. Środki trwałe w budowie | 12 545 021,72 | 2 838 761,27 | 0,00 | 0,00 | 2 838 761,27 | 0,00 | 0,00 | 11 926 128,72 | 0,00 | 11 926 128,72 | 3 457 654,27 |

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | | | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku | |
|----|--|--------------------------------|-----------|-----------------|-------------|---------------|-------------------|--------------|------------|-----------------|---------------------|--------------------|
| | | umorzenie za rok sprawozdawczy | nabycie | przemieszczenia | nabycie | inne | razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | przemieszczenia | inne | razem zmniejszenia |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 5 249 631,44 | 77 973,70 | 95 175,51 | 0,00 | 347 059,57 | 0,00 | 31 023,44 | 76 852,86 | 0,00 | 107 876,30 | 5 488 814,71 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 344 334 470,64 | 0,00 | 236 198,55 | 150,61 | 23 277 736,18 | 60 112,20 | 408 971,66 | 333 788,16 | 188 000,00 | 990 872,02 | 366 621 334,80 |
| | I. Środki trwałe, z tego: | 344 334 470,64 | 0,00 | 236 198,55 | 150,61 | 23 277 736,18 | 60 112,20 | 408 971,66 | 333 788,16 | 188 000,00 | 990 872,02 | 366 621 334,80 |
| | a) grupa 1 - budynki i lokale | 20 834 019,03 | 0,00 | 109 101,55 | 150,61 | 1 562 670,58 | 0,00 | 2 718,00 | 0,00 | 0,00 | 2 718,00 | 22 393 971,61 |
| | b) grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 312 333 062,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 431 209,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 332 764 271,95 |
| | c) grupa 3-6 - urządzenia i maszyny | 5 096 642,73 | 0,00 | 17 097,00 | 0,00 | 405 747,22 | 55 972,20 | 337 385,03 | 300 265,03 | 0,00 | 693 622,26 | 4 808 767,69 |
| | d) grupa 7 - środki transportu | 4 741 383,26 | 0,00 | 110 000,00 | 0,00 | 514 579,71 | 0,00 | 7 732,00 | 0,00 | 188 000,00 | 195 732,00 | 5 060 230,97 |
| | e) grupa 8 - inne środki trwałe | 1 329 363,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 363 528,93 | 4 140,00 | 61 136,63 | 33 523,13 | 0,00 | 98 799,76 | 1 594 092,58 |
| | 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.5 Wartość niemortyzowanych lub niemarczanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| 1 | grupa 0 - grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | grupa 1 - budynki i lokale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | grupa 3-6 - urządzenia i maszyny | 244 836,78 | 0,00 | 0,00 | 244 836,78 |
| 5 | grupa 7 - środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | grupa 8 - inne środki trwałe | 17 700,00 | 0,00 | 0,00 | 17 700,00 |
| | Razem | 262 536,78 | 0,00 | 0,00 | 262 536,78 |

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|--|---------------|---------------------|
| | | | Zwiększenia | Wykorzystanie | |
| 1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 1 552 610,33 | 494 560,77 | 31 756,48 | 1 969 846,37 |
| 2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 528 428,36 | 91 218,25 | 0,00 | 619 646,61 |
| 2.2 | Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | Pozostałe należności | 1 024 181,97 | 403 342,52 | 31 756,48 | 1 350 199,76 |
| | Razem | 1 552 610,33 | 494 560,77 | 31 756,48 | 1 969 846,37 |

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

| L.p. | Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | | | Razem | |
|------|------------------|--------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | |
| | | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Kredyty | 7 805 711,90 | 6 634 728,00 | 4 423 152,00 | 4 423 152,00 | 10 795 598,00 | 8 584 022,00 |
| | Razem | 7 805 711,90 | 6 634 728,00 | 4 423 152,00 | 4 423 152,00 | 10 795 598,00 | 8 584 022,00 |
| | | | | | | 23 024 461,90 | 19 641 902,00 |
| | | | | | | 23 024 461,90 | 19 641 902,00 |

I.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

| Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|-----------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| Wskle | 23 024 461,90 | 19 641 902,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 23 024 461,90 | 19 641 902,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

I.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | | Stan na koniec roku | |
|-----|---|-----------------------|------|---------------------|--------------|
| 1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów otrzymana w grudniu na styczeń | 2 682 874,00 | 0,00 | 2 682 874,00 | 3 225 139,00 |
| 2. | Dotacja w rozdziale 754111 § 2110 otrzymana w grudniu na styczeń | 240 000,00 | 0,00 | 240 000,00 | 300 000,00 |
| 3. | Dotacja w rozdziale 85333 § 2600 otrzymana w grudniu na styczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Należności budżetowe wymagane w przyszłych latach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów | 2 922 874,00 | 0,00 | 2 922 874,00 | 3 525 139,00 |

I.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|--|--|---|
| 1. | Gwarancje ubezpieczeniowe należnego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad i usterek | 3 706 404,42 | 4 133 649,77 |
| | Razem | 3 706 404,42 | 4 133 649,77 |

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie | Bieżący rok obrotowy |
|--|----------------------|
| Kwota ogółem, w tym: | 7 672 253,71 |
| - ekwiwalent za pranie | 9 677,93 |
| - odzież robocza, ochronna | 38 026,45 |
| - posiłki i napoje | 15 169,10 |
| - środki czystości | 37 490,63 |
| - badania lekarskie, okulary | 83 934,00 |
| - szkolenia, kursy, studia | 299 864,90 |
| - dodatek wiejski, fundusz zdrowotny | 168 153,19 |
| - dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 404, -407, 480 | 2 959 432,69 |
| - świadczenia emerytalne, odpisy | 482 100,50 |
| - nagrody jubileuszowe | 507 757,40 |
| - ekwiwalent za urlop | 92 264,88 |
| - bezwrotne świadczenia z ZFSS | 1 717 293,18 |
| - inne: nagrody, świadczenie "na start", dodatek Covid-19, krenny ochroimne do rak | 514 810,31 |
| - ekwiwalent za brak lokalu | 23 648,26 |
| - rekompensata za niegodziny | 530 156,56 |
| - dopłata do wypoczynku | 53 922,00 |
| - jednorazowe odszkodowania za wypadek przy pracy | 13 964,00 |
| - równoważnik renowacji lokalu | 12 239,73 |
| - ekwiwalent za umiędziowanie | 82 698,00 |
| - świadczenie motywacyjne | 29 650,00 |

1.16 Inne informacje :

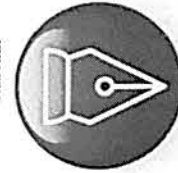
| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku |
|------------------------------------|---------------------|
| Środki zgromadzone na rachunku VAT | 13 919,13 |

Uwagi:

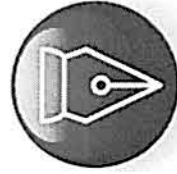
W informacji dodatkowej nie wykazano następujących pozycji ujętych w załączniku nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej: **część II, poz.: 1.2, 1.3, 1.4, 1.6, 1.8, 1.10, 1.12, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 3 -** informacje dotyczące tych pozycji nie występują bądź nie dotyczą jednostki.

25.04.2024 R.
Data

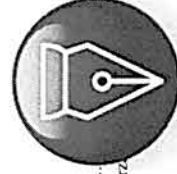
.....
Skarbnik



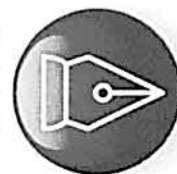
Signed by /
Podpisano przez:
Bogusław Józef
Lichoński
Date / Data:
2024-04-26 07:07



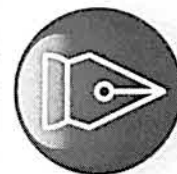
Signed by /
Podpisano przez:
Michał
Kochanowski
Date / Data:
2024-04-26 08:54



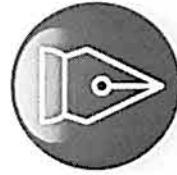
Signed by /
Podpisano przez:
Andrzej
Lewandowski
Date / Data:
2024-04-26 08:55



Signed by /
Podpisano przez:
Mirosław
Bobrowski
Date / Data:
2024-04-26 09:16



Signed by /
Podpisano przez:
Alina Janiszewska
Date / Data:
2024-04-26
09:19



Signed by /
Podpisano przez:
Olga Halina
Wanago
Date / Data:
2024-04-26 09:20