

Wyszków, 14 maja 2024 r.

Preziosi Łódzkiym
Rady Powiatu
16.05.2024
PRZEWODNICZĄCA
Rady Powiatu
Iwona Bogusława Wyszynska

**Pani
Iwona Wyszynska
Przewodnicząca Rady Powiatu**

Zarząd Powiatu Wyszkowskiego zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) w załączeniu przedkłada:

Uchwałę Nr 318/1084/2024 Zarządu Powiatu Wyszkowskiego z dnia 30 kwietnia 2024 r. w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Wyszkowskiego za 2023 r.

Z poważaniem

STAROSTA

Małżena Dyl

Uchwała Nr 318/1084/2024
Zarządu Powiatu Wyszowskiego
z dnia 30 kwietnia 2024 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Wyszowskiego za 2023 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Powiatu w Wyszowie sprawozdanie finansowe Powiatu Wyszowskiego za 2023 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Powiatu Wyszowskiego.

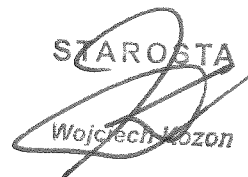
§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



STAROSTA
Wojciech Kozon

Załącznik
do Uchwały Nr 318/1084/2024
Zarządu Powiatu Wyszковского
z dnia 30 kwietnia 2024 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE POWIATU WYSZKOWSKIGO

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) informacja dodatkowa.

STAROSTA

Wojciech Wozon

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Wyszkowski Al.Róż 2 07-200 WYSZKÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat wyszkowski sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego FA04A922C754BDBF 
Numer identyfikacyjny REGON 550668829		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	27 669 464,79	42 015 435,30	I Zobowiązania	7 042 556,03	6 089 940,67
I.1 Środki pieniężne	27 669 464,79	42 015 435,30	I.1 Zobowiązania finansowe	6 664 203,19	5 812 403,19
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	27 669 464,79	42 015 435,30	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 851 800,00	1 942 400,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 812 403,19	3 870 003,19
II Należności i rozliczenia	333 000,00	375 002,15	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	371 091,30	275 456,80
II.1 Należności finansowe	333 000,00	291 244,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	7 261,54	2 080,68
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	167 000,00	291 244,00	II Aktywa netto budżetu	16 125 178,76	30 464 949,78
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	166 000,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 977 244,51	14 339 771,02
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	14 339 771,02
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	83 758,15	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 977 244,51	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	21 102 423,27	16 125 178,76
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 834 730,00	5 835 547,00

Bogusław Frąckiewicz
Leszek Marszał
Bogdan Mirosław Pagowski
PAWEŁ DELUGA
Wojciech Kozon

Anna Anuszewska
skarbnik

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

FA04A922C754BDBF

Suma aktywów	28 002 464,79	42 390 437,45	Suma pasywów	28 002 464,79	42 390 437,45

Anna Anuszevska
skarbnik

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

Bogusław Frąckiewicz
Leszek Marszał
Bogdan Mirosław Pągowski
PAWEŁ DELUGA
Wojciech Kozon
zarząd

BeSTia

FA04A922C754BDBF

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu


Anna Anuszevska
skarbnik

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Frąckiewicz
Leszek Marszał
Bogdan Mirosław Pagowski
PAWEŁ DELUGA
Wojciech Kozon
zarząd

BeSTia

FA04A922C754BDBF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Wyszkowski Al.Róż 2 07-200 WYSZKÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego FBCE2101AF61A562 
Numer identyfikacyjny REGON 550668829	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	169 239 535,82	195 180 884,58	A Fundusz	164 748 132,31	189 930 426,81
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	13 016,67	A.I Fundusz jednostki	125 843 821,90	127 433 023,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	168 835 607,06	194 942 115,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	38 904 310,41	62 497 402,90
A.II.1 Środki trwałe	157 145 697,07	168 083 556,35	A.II.1 Zysk netto (+)	100 074 522,33	131 191 643,87
A.II.1.1 Grunty	29 091 671,20	29 952 456,00	A.II.2 Strata netto (-)	-61 170 211,92	-68 694 240,97
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	125 710 137,75	135 955 761,07	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 414 194,61	1 292 104,47	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	622 480,93	528 144,38	C Państwowe fundusze celowe	336 376,32	419 402,77
A.II.1.5 Inne środki trwałe	307 212,58	355 090,43	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 481 648,33	10 760 528,75
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 689 909,99	26 858 559,55	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	9 442 719,64	10 760 528,75
A.III Należności długoterminowe	185 928,76	7 752,01	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	206 872,28	358 818,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	218 000,00	218 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	361 084,21	250 431,95
A.IV.1 Akcje i udziały	218 000,00	218 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	844 571,52	894 636,35

Leszek Marszał
Bogusław Frąckiewicz
Wojciech Kozon
PAWEŁ DELUGA
Bogdan Mirosław Pągowski
(kierownik jednostki)

Anna Anuszewska
(główny księgowy)

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

FBCE2101AF61A562

Strona 1 z 4

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 212 961,69	4 861 983,38
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 025 276,76	2 534 630,15
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	216 084,98	258 326,77
B Aktywa obrotowe	5 326 621,14	5 929 473,75	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	83 758,15
B.I Zapasy	352 184,18	290 789,71	D.II.8 Fundusze specjalne	1 575 868,20	1 517 943,28
B.I.1 Materiały	352 184,18	290 789,71	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 575 868,20	1 517 943,28
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	38 384,69	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	544,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 017 127,61	1 803 046,35			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	67 346,85	22 684,01			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	127,37			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 116,87	3 290,37			
B.II.4 Pozostałe należności	1 948 663,89	1 776 944,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 823 805,72	3 628 866,76			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 414 709,56	3 210 517,51			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	409 096,16	418 349,25			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Anna Anuszewska
(główny księgowy)

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Leszek Marszał
Bogusław Frąckiewicz
Wojciech Kozon
PAWEŁ DELUGA
Bogdan Mirosław Pągowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

FBCE2101AF61A562

Strona 2 z 4

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	133 503,63	206 770,93			
Suma aktywów	174 566 156,96	201 110 358,33	Suma pasywów	174 566 156,96	201 110 358,33

Anna Anuszewska
(główny księgowy)

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Leszek Marszał
Bogusław Frąckiewicz
Wojciech Kozon
PAWEŁ DELUGA
Bogdan Mirosław Pagowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

FBCE2101AF61A562

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B	Aktywa obrotowe	Wzajemne wyłączenie należności między jednostkami na kwotę 20.461,94 zł
B.II	Należności krótkoterminowe	Wzajemne wyłączenie należności między jednostkami na kwotę 20.461,94 zł
B.II.4	Pozostałe należności	Wzajemne wyłączenie należności między jednostkami na kwotę 20.461,94 zł

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	Wzajemne wyłączenie zobowiązań między jednostkami na kwotę 20.461,94 zł
D.II	Zobowiązania krótkoterminowe	Wzajemne wyłączenie zobowiązań między jednostkami na kwotę 20.461,94 zł
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Wzajemne wyłączenie zobowiązań między jednostkami na kwotę 20.461,94 zł

Anna Anuszevska
(główny księgowy)


2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Leszek Marszał
Bogusław Frąckiewicz
Wojciech Kozon
PAWEŁ DELUGA
Bogdan Mirosław Pagowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

FBCE2101AF61A562

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Wyszkowski Al. Róż 2 07-200 WYSZKÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550668829		Wysłać bez pisma przewodniego 59212722DDF75A8E 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	139 400 959,31	175 205 609,72
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	22 521,93	73 267,30
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	120,26	379,89
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	139 378 317,12	175 131 962,53
B. Koszty działalności operacyjnej	100 933 615,54	112 966 327,88
B.I. Amortyzacja	7 447 926,62	8 363 176,37
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 511 422,42	7 560 675,35
B.III. Usługi obce	12 066 221,97	12 099 147,12
B.IV. Podatki i opłaty	40 464,22	46 305,91
B.V. Wynagrodzenia	56 745 788,22	65 747 224,59
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13 667 805,25	15 836 699,07
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	306 344,39	379 975,74
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 905 499,36	2 814 866,51
B.X. Pozostałe obciążenia	242 143,09	118 257,22
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	38 467 343,77	62 239 281,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 132 335,17	1 025 973,83
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	150,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00

Leszek Marszał
PAWEŁ DELUGA
Wojciech Kozon
Bogusław Frąckiewicz
Bogdan Mirosław Pągowski
kierownik jednostki

Anna Anuszewska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

D.III.	Inne przychody operacyjne	1 132 185,17	1 025 973,83
E.	Pozostałe koszty operacyjne	391 600,17	432 996,58
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	391 600,17	432 996,58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	39 208 078,77	62 832 259,09
G.	Przychody finansowe	144 973,47	177 914,38
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	144 973,47	173 232,02
G.III.	Inne	0,00	4 682,36
H.	Koszty finansowe	448 741,83	512 770,57
H.I.	Odsetki	428 774,04	512 593,78
H.II.	Inne	19 967,79	176,79
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	38 904 310,41	62 497 402,90
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)	38 904 310,41	62 497 402,90

Anna Anuszevska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Leszek Marszał
PAWEŁ DELUGA
Wojciech Kozon
Bogusław Frąckiewicz
Bogdan Mirosław Pągowski
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	Wyłączenie wzajemnych przychodów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami na kwotę 149.799,03 zł
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Wyłączenie wzajemnych przychodów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami na kwotę 149.799,03 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	Wyłączenie wzajemnych kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami na kwotę 285.043,50 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	Wyłączenie wzajemnych kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami na kwotę 2.288,60 zł
B.III	Usługi obce	Wyłączenie wzajemnych kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami na kwotę 277.827,22 zł
B.IV	Podatki i opłaty	Wyłączenie wzajemnych kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami na kwotę 4.927,68 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	Wyłączenie wzajemnych przychodów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami na kwotę 135.244,47 zł
D.III	Inne przychody operacyjne	Wyłączenie wzajemnych przychodów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami na kwotę 135.244,47 zł

Anna Anuszevska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Leszek Marszał
PAWEŁ DELUGA
Wojciech Kozon
Bogusław Frąckiewicz
Bogdan Mirosław Pągowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Powiat Wyszkowski Al.Róż 2 07-200 WYSZKÓW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550668829		Wysłać bez pisma przewodniego ADB7E637E7EC12DF	
			
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	
		Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	110 055 114,98	125 843 821,90
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	287 766 339,95	325 117 638,00
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	83 707 972,77	100 074 522,33
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	146 170 872,76	162 349 941,47
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	53 527 855,93	57 459 175,61
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	4 359 638,49	19 248,27
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	5 214 750,32
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	271 977 633,03	323 528 435,99
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	56 876 396,03	61 170 211,92
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	140 927 202,09	176 689 712,49
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	51 918 440,80	57 459 175,61
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	718 910,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	21 536 684,11	28 209 335,97

Anna Anuszevska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Kozon
PAWEŁ DELUGA
Bogdan Mirosław Pągowski
Bogusław Frąckiewicz
Leszek Marszał
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	125 843 821,90	127 433 023,91
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	38 904 310,41	62 497 402,90
III.1.	zysk netto (+)	100 074 522,33	131 191 643,87
III.2.	strata netto (-)	-61 170 211,92	-68 694 240,97
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	164 748 132,31	189 930 426,81

Anna Anuszevska
główny księgowy


2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Kozon
PAWEŁ DELUGA
Bogdan Mirosław Paęowski
Bogusław Frąckiewicz
Leszek Marszał
kierownik jednostki

Anna Anuszevska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Kozon
PAWEŁ DELUGA
Bogdan Mirosław Pagowski
Bogusław Frąckiewicz
Leszek Marszał
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Wyszkowski AI.Róż 2 07-200 WYSZKÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550668829		F6B640E5E54FAA5C 

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

Anna Anuszevska
(główny księgowy)

2024.04.30
rok mies. dzień

Bogdan Mirosław Pagowski
PAWEŁ DELUGA
Bogusław Frąckiewicz
Wojciech Kozon
Leszek Marszał
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Anuszevska
(główny księgowy)

2024.04.30
rok mies. dzień

Bogdan Mirosław Pągowski
PAWEŁ DELUGA
Bogusław Frąckiewicz
Wojciech Kozon
Leszek Marszał
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Powiat Wyszkowski
1.2	Siedzibę jednostki
	Wyszków
1.3	Adres jednostki
	Aleja Róż 2, 07-200 Wyszków
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat Wyszkowski z siedzibą w Wyszkowie realizuje swoje zadania zgodnie z ustawą z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym. Zadania powiatu wykonywane są przy pomocy starostwa powiatowego oraz 15 jednostek organizacyjnych.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe Powiatu Wyszkowskiego obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane wykazane w sprawozdaniach finansowych jednostek organizacyjnych oraz dane dotyczące bilansu z wykonania budżetu powiatu.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Każda jednostka organizacyjna powiatu posiada własne zasady (politykę rachunkowości) przyjęte zarządzeniem kierownika danej jednostki. W przyjętych politykach rachunkowości jednostki wskazują rozwiązania ewidencyjne pozwalające na pozyskanie danych, których zakres określa załącznik nr 12 do rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej.</p> <p>Z zasad omówionych w jednostkowych informacjach wynika:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (z wyjątkiem gruntów) proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Odpisy umorzeniowe naliczane były jednorazowo za okres całego roku i ujmowane w księgach ostatniego dnia danego roku. Zastosowane stawki amortyzacji zgodnie z art. 32 ustawy o rachunkowości odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego i w większości przypadków były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową), zwane pozostałymi wartościami niematerialnymi i prawnymi, finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej. 3. Środki trwałe w budowie wycenia się według rzeczywiście poniesionych nakładów lub kosztów wytworzenia, obejmujących ogół dotyczących danej inwestycji kosztów poniesionych od dnia rozpoczęcia inwestycji do dnia bilansowego lub przyjęcia powstałych w wyniku inwestycji środków trwałych do użytkowania. Inwestycje zaniechane opisywane są w ciężar kosztów. 4. Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowane o odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności.

	<ol style="list-style-type: none"> 5. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. W przypadku zalegania z płatnością do 1 roku nie stosuje się odpisu aktualizującego. Natomiast w przypadku zalegania z płatnością powyżej 1 roku stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100 %, tj. w pełnej wysokości należności. 6. Zapasy materiałów wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen nabycia. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło). Materiały biurowe, środki czystości, paliwo, materiały dydaktyczne dla młodzieży oraz materiały do remontów i bezpośredniego zużycia ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty działalności, a na dzień bilansowy koszty korygowane są o wartości stanów potwierdzone spisem z natury. 7. Krajowe środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy są przeliczane według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień. 8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostkach rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują w szczególności ubezpieczenia majątku, prognozy za zużycie mediów, zakupu prenumeraty. 9. Kapitał (Fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu. 10. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. 11. Fundusze specjalne zostały wycenione w wartości nominalnej według ich rodzajów. 12. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Jednostki prowadzą ewidencję kosztów w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Na wynik finansowy roku obrotowego mają wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty według rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody mają wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. 13. Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór/nadwyżka) ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu”. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący jst, saldo tego konta przeksięgowane jest na konto 960 „Skumulowany wynik budżetu”. 14. Wycena bilansowa aktywów i pasywów bilansu budżetu odbywa się w wartościach nominalnych.
5.	Inne informacje
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Jednostki nie podlegają obowiązkowi corocznego badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta. 2. W łącznym sprawozdaniu finansowym dokonano wyłączenia z aktywów należności jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym i wyłączenia z pasywów zobowiązań równych tym należnością w wysokości 20.461,94 zł. Kwoty należności i zobowiązań, które objęte są wyłączeniem z bilansu łącznego są kwotami brutto. 3. W łącznym sprawozdaniu „Rachunek zysków i strat” dokonano wyłączenia przychodów netto w wysokości 285.043,50 zł., które odpowiadają eliminowanym kosztom. 4. W łącznym sprawozdaniu „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” nie dokonano wyłączeń pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Wyszowskiego. 5. W roku sprawozdawczym w jednostkach nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, jak również nie został zmieniony przedmiot ich działalności.
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

a)	Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy od 01.01.2023 do 31.12.2023)
b)	Tabela 2. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy od 01.01.2023 do 31.12.2023)
c)	1. Wartość gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa przekazanych w użytkowanie wieczyste, stanowiącej podstawę ustalenia opłaty w roku obrotowym – 58.841.627,05 zł, 2. Powierzchnia gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa przekazanych w użytkowanie wieczyste – 365,1931 ha
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostki nie posiadały informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
a)	Jednostki nie dokonywały w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych niefinansowych oraz długoterminowych.
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
a)	Jednostki nie posiadały gruntów użytkowanych wieczyście.
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
a)	W okresie sprawozdawczym 2023 r. wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych używanych przez jednostki na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów przedstawia się następująco: wartość na początek roku – 2.794.095,69 zł zwiększenia – 2.262.919,89 zł zmniejszenia – 217.584,47 zł wartość na koniec roku – 4.839.431,11 zł
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
a)	1. Powiat wyszkowski posiada 218 udziałów wartości 218.000,00 zł w Mazowieckim Funduszu Poręczeń Kredytowych Spółka z o. o. z siedzibą w Warszawie ul. Mycielskiego 20. 2. Powiat Wyszowski nie posiada zobowiązań z tytułu emisji obligacji.
1.7	Dane o odpisach aktualizacyjnych 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)
a)	Odpisy aktualizujące wartość należności: stan odpisów na początek roku – 753.862,63 zł zwiększenia odpisów – 123.930,26 zł zmniejszenia odpisów – 91.083,18 zł stan odpisów na koniec roku – 786.709,71 zł W Powiecie Wyszowskim nie wystąpiły odpisy aktualizujące dotyczące należności finansowych, w tym z tytułu udzielonych pożyczek.
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
a)	Stan rezerw na początek roku – 38.928,69 zł Zmniejszenia - 38.928,69 zł Zwiększenia – 0,00 zł Stan rezerw na koniec roku – 0,00 zł
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
b)	Powyżej 3 do 5 lat
c)	Powyżej 5 lat
	Łączna kwota zobowiązań 5.812.403,19 zł, w tym: - pożyczki – 113.603,19 zł; - kredyty – 5.698.800,00 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
	Powiat Wyszkowski nie posiadał w 2023r. zobowiązań z tytułu umów leasingu.
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
a)	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku powiatu z tytułu pożyczek i kredytów, tym poręczenia wekslowe: stan na początek roku obrotowego 6.664.203,19 zł stan na koniec roku obrotowego 5.812.403,19 zł
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
a)	Powiat Wyszkowski nie posiadał zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych.
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
a)	Czynne międzyokresowe rozliczenie kosztów wykazane w bilansie są to nakłady i wydatki odniesione w ciężar kosztów, aktywowane w okresach sprawozdawczych, których dotyczą. Stan na początek okresu sprawozdawczego – 133.503,63 zł stan na koniec okresu sprawozdawczego – 206.770,93 zł
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji o poręczeń niewykazanych w bilansie
a)	Łączna kwota otrzymanych przez Powiat Wyszkowski gwarancji i poręczeń nie wykazana w bilansie według specyfikacji wynosi: ogółem stan na początek roku 3.934.754,36 zł stan na koniec roku – 3.481.391,86 zł 1. gwarancje ubezpieczeniowe - 2.013.870,22 zł 1.579.220,52 zł 2. gwarancje bankowe - 16.030,00 zł 16.030,00 zł 3. weksle – 1.904.854,14 zł 1.886.141,34 zł
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 14. Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w 2023r. z podziałem na: 1. Nagrody jubileuszowe – 1.000.103,25 zł 2. Odprawy emerytalno-rentowe – 774.792,24 zł 3. Ekwiwalenty za urlop – 150.413,42 zł 4. Zasiłki pogrzebowe – 16.000,00 zł 5. Odprawy pieniężne – 32.402,00 zł 6. Odprawy pośmiertne – 0,00 zł
1.16.	Inne informacje
	Stan środków na dzień 31.12.2023 na rachunku rozliczeniowym VAT wynosi 0,00 zł
2.1	Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów

a)	W jednostkach nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.
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
a)	W roku obrotowym 2023 jednostki nie poniosły nakładów na wytworzenie środków trwałych w budowie „siłami własnymi”
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym 2023 r wydatkowano 2.792.531,50 zł. 2. Z tytułu odszkodowań za uszkodzone mienie otrzymano z firmy ubezpieczeniowej kwotę w wysokości 15.617,23 zł. 3. Otrzymano darowiznę środków ochrony osobistej o wartości 10.800,00 zł 4. Wydatkowano dotację celową na wypłatę nagród i dodatków w Domu Pomocy Społecznej w Brańszczyku – 803.975,90 zł
2.4	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów 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
	Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wg stanu na dzień 31.12.2023r. na podstawie danych z jednostek: stan na początek roku – 810,31 etatów stan na koniec roku – 820,59 etatów
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>W jednostkach nie wystąpiły zdarzenia i okoliczności, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.</p> <p>Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności</p> <p>Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.</p> <p>Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.</p> <p>Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający są porównywalne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2023.</p> <p>o</p>

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Anna Anuszevska, Kierownik Powiatu
Data: 2024.04.29 11:16:28 CEST

(Główny księgowy)

2024-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Leszek Marszał, Wicestarosta Powiatu Wyszkowskiego
Data: 2024.04.30 08:57:57 CEST

(Kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Wojciech Kozon, Starosta Powiatu Wyszkowskiego
Data: 2024.04.30 09:11:48 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Bogdan Mirosław Pagowski
Data: 2024.04.30 08:49:37 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez PAWEŁ DEBIAŁA
Data: 2024.04.30 08:53:44 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Bogusław Frackiewicz
Data: 2024.04.30 09:11:47 CEST