

Radni
Rady Powiatu
Zalesko 15.05.23

UCHWAŁA NR 1308/2023
Zarządu Powiatu Płońskiego
z dnia 28 kwietnia 2023 roku

STAROSTWO POWIATOWE
w Płońsku
KANCELARIA OGÓLNA

DATA WPLYWU: 02. MAJ. 2023

Nr rejestru 11229 ilość zat.
Podpis: *lm*

w sprawie sprawozdania finansowego Powiatu Płońskiego za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) - Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1

Przedstawić Radzie Powiatu Płońskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Płońskiego za 2022 rok, składające się z:

1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
2. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
5. informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

§ 2


Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Elżbieta Wiśniewska - *[Signature]*
Krzysztof Wrzesiński - *[Signature]*
Artur Adamski - *[Signature]*
Robert Adamski - *[Signature]*
Barbara Wdowiak - *[Signature]*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Płońsku ul. Płocka 39 09-100 PŁOŃSK Numer identyfikacyjny REGON 130377712	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 59EBCC98C595293C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	213 037 973,66	259 852 394,00	A Fundusz	208 064 667,56	255 652 087,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 989,89	1 997,48	A.I Fundusz jednostki	181 391 056,76	217 428 014,94
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	213 029 983,77	259 850 396,52	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	26 673 610,80	38 224 072,74
A.II.1 Środki trwałe	192 535 341,43	207 680 638,57	A.II.1 Zysk netto (+)	116 077 031,46	136 752 725,22
A.II.1.1 Grunty	31 304 973,84	33 874 238,84	A.II.2 Strata netto (-)	-89 403 420,66	-98 528 652,48
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	159 186 926,15	171 341 244,20	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 053 364,97	896 635,44	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	635 179,97	1 300 234,31	C Państwowe fundusze celowe	3 605 059,05	6 427 864,87
A.II.1.5 Inne środki trwałe	354 896,50	268 285,78	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 020 632,57	11 241 349,99
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 494 642,34	52 169 757,95	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	10 020 632,57	11 241 349,99
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	42 137,52	59 987,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	267 407,97	210 714,63
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 500 377,64	1 206 886,73
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 606 542,47	4 139 203,98

ANETTA KLIMKIEWICZ
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

59EBCC98C595293C

Krzysztof Wrzesiński
Elżbieta Wiśniewska
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	966 551,75	1 038 803,76
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 259 762,56	2 915 068,21
B Aktywa obrotowe	8 652 385,52	13 468 908,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	11 717,62	264 079,91
B.I Zapasy	351 427,03	319 017,81	D.II.8 Fundusze specjalne	1 366 135,04	1 406 605,43
B.I.1 Materiały	321 427,03	319 017,81	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 366 135,04	1 406 605,43
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	0,00	0,00
B.I.4 Towary	30 000,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 968 472,04	3 854 794,10			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	563,83	14 477,20			
B.II.2 Należności od budżetów	50,37	1 188,96			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 967 857,84	3 839 127,94			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 332 486,45	9 295 096,63			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	380,00	1 100,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 540 614,21	3 696 177,66			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2 786 818,24	5 591 653,62			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4 674,00	6 165,35			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

ANETTA KLIMKIEWICZ
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Wrzesiński
Elżbieta Wiśniewska
(kierownik jednostki)

BeSTia

59EBCC98C595293C

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	221 690 359,18	273 321 302,54	Suma pasywów	221 690 359,18	273 321 302,54

ANETTA KLIMKIEWICZ
 (główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

59EBCC98C595293C

Krzysztof Wrzesiński
 Elżbieta Wiśniewska
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Pasywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	W pozycji D.II.5 Stan na początek roku ujęto saldo Ma konta 240 w kwocie 1.711,73 zł, które w roku 2021 Stan na koniec roku zostało ujęte w pozycji D.II.6.

ANETTA KLIMKIEWICZ
(główny księgowy)

BeSTia


2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

59EBCC98C595293C

Krzysztof Wrzeński
Elżbieta Wiśniewska
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Płońsku ul. Płocka 39 09-100 PŁOŃSK	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130377712		Wysłać bez pisma przewodniego CC4C7739F8C22193 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	134 850 224,11	145 654 116,85	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	10 059,55	4 177,23	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	134 840 164,56	145 649 939,62	
B. Koszty działalności operacyjnej	109 459 792,37	124 010 384,68	
B.I. Amortyzacja	9 686 318,02	9 896 002,86	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 903 018,23	8 695 194,75	
B.III. Usługi obce	9 259 396,89	15 444 851,65	
B.IV. Podatki i opłaty	202 485,43	249 721,92	
B.V. Wynagrodzenia	62 589 768,22	67 174 429,97	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	14 148 066,76	15 382 774,72	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	633 339,21	1 196 267,52	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 030 538,08	5 842 254,08	
B.X. Pozostałe obciążenia	6 861,53	128 887,21	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	25 390 431,74	21 643 732,17	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 644 559,30	16 547 447,35	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 644 559,30	16 547 447,35	
E. Pozostałe koszty operacyjne	14 690,10	86 229,01	

ANETTA KLIMKIEWICZ
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Wiśniewska
Krzysztof Wrzesiński
kierownik jednostki

BeSTia

CC4C7739F8C22193

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	19 803,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	14 690,10	66 426,01
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	27 020 300,94	38 104 950,51
G.	Przychody finansowe	14 103,89	1 603 056,70
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	14 103,89	1 603 042,36
G.III.	Inne	0,00	14,34
H.	Koszty finansowe	317 436,36	1 479 212,68
H.I.	Odsetki	317 436,36	1 479 212,68
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	26 716 968,47	38 228 794,53
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	43 357,67	4 721,79
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	26 673 610,80	38 224 072,74

ANETTA KLIMKIEWICZ
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Wiśniewska
Krzysztof Wrzesiński
kierownik jednostki

BeSTia


CC4C7739F8C22193

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Strona 2 z 3


ANETTA KLIMKIEWICZ
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień


Elżbieta Wiśniewska
Krzysztof Wrześciński
kierownik jednostki

BeSTia

CC4C7739F8C22193

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Płońsku ul. Płocka 39 09-100 PŁOŃSK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130377712		Wysłać bez pisma przewodniego 45CCBAD413FCD132 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	189 561 614,31	181 391 056,76	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	235 042 158,92	365 913 203,09	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	100 048 823,96	116 077 031,46	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	120 581 452,83	189 568 278,28	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 729 400,13	54 113 560,35	
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	6 619 935,90	6 096 541,00	
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	62 546,10	57 792,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	243 212 716,47	329 876 244,91	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	86 057 221,23	89 403 420,66	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	136 283 456,02	162 151 709,98	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	20 812 782,27	74 818 756,70	
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	49 645,65	3 475 017,00	
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	9 611,30	27 340,57	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	181 391 056,76	217 428 014,94	

ANETTA KLIMKIEWICZ
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Wrzesiński
Elżbieta Wiśniewska
kierownik jednostki

BeSTia

45CCBAD413FCD132

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	26 673 610,80	38 224 072,74
III.1.	zysk netto (+)	116 077 031,46	136 752 725,22
III.2.	strata netto (-)	-89 403 420,66	-98 528 652,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	208 064 667,56	255 652 087,68

ANETTA KLIMKIEWICZ
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Wrześciński
Elżbieta Wiśniewska
kierownik jednostki

BeSTia

45CCBAD413FCD132

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Strona 2 z 3


ANETTA KLIMKIEWICZ
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Wrzesiński
Elżbieta Wiśniewska
kierownik jednostki

BeSTia

45CCBAD413FCD132

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Płońsku ul. Płocka 39 09-100 PŁOŃSK	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 130377712		<p style="text-align: center;">0CFDB8A54E67FAB2</p> 

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	13 760 928,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ANETTA KLIMKIEWICZ
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Elżbieta Wiśniewska
Krzysztof Wrzesiński
(kierownik jednostki)

BeSTia

0CFDB8A54E67FAB2

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ANETTA KLIMKIEWICZ
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Elżbieta Wiśniewska
Krzysztof Wrzesiński
(kierownik jednostki)

BeSTia

0CFDB8A54E67FAB2

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Zgodnie z zapisami §23 ust. 1 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 (Dz.U. z 2020, poz. 342) na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych jednostki, w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019, poz. 351) powiat, jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, sporządzają sprawozdania finansowe składające się z: <ul style="list-style-type: none"> 1) bilansu, 2) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), 3) zestawienia zmian w funduszu, 4) informacji dodatkowej.
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Płoński
1.2	siedzibę jednostki
	Starostwo Powiatowe w Płońsku, ul. Płocka 39, 09-100 Płońsk
1.3	adres jednostki
	ul. Płocka 39, 09-100 Płońsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki



Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie:

- 1) edukacji publicznej;
- 2) promocji i ochrony zdrowia;
- 3) pomocy społecznej;
- 3a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 4) polityki prorodzinnej;
- 5) wspierania osób niepełnosprawnych;
- 6) transportu zbiorowego i dróg publicznych;
- 7) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 8) kultury fizycznej i turystyki;
- 9) geodezji, kartografii i katastru;
- 10) gospodarki nieruchomościami;
- 11) administracji architektoniczno-budowlanej;
- 12) gospodarki wodnej;
- 13) ochrony środowiska i przyrody;
- 14) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego;
- 15) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli;
- 16) ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska;
- 17) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy;
- 18) ochrony praw konsumenta;
- 19) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 20) obronności;
- 21) promocji powiatu;
- 22) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450, 650, 723 i 1365 oraz z 2019 r. poz. 37);
- 23) działalności w zakresie telekomunikacji.

Do zadań powiatu należą również zadania z zakresu administracji rządowej, zlecone do wykonywania powiatowi ustawami. Zadania powiatu wykonywane przez Zarząd przy pomocy Starostwa Powiatowego w Płońsku i jednostek organizacyjnych powiatu:

Powiatowymi jednostkami organizacyjnymi są:

- 1) Jednostki budżetowe:
 - Powiatowy Zarząd Dróg w Płońsku,
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Płońsku,
 - Powiatowy Urząd Pracy w Płońsku,
 - I Liceum Ogólnokształcące im. Henryka Sienkiewicza w Płońsku,
 - Zespół Szkół nr 1 im. Stanisława Staszica w Płońsku,
 - Zespół Szkół nr 2 im., Leona Rutkowskiego w Płońsku,
 - Zespół Szkół w Raciążu,
 - Zespół Szkół im. Królowej Jadwigi w Czerwińsku nad Wisłą,
 - Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Płońsku im. Św. Stanisława Kostki,
 - Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Jońcu,
 - Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Przystań” w Płońsku,
 - Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Razem” w Płońsku,
 - Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Samodzielni” w Płońsku,
 - Centrum Kształcenia Zawodowego nr 1 w Płońsku,
 - Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Płońsku,
 - Dom Pomocy Społecznej w Karolinowie,
 - Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Płońsku,
 - Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy „Dobry Dom” w Płońsku,
- 2) Powiatowe jednostki służb, inspekcji i straży:
 - Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Płońsku,
 - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Płońsku.

Zgodnie z zapisami art. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019, poz. 351) odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych ustawą ponosi kierownik jednostki.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022-31.12.2022

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	<p>Sprawozdanie finansowe powiatu płońskiego zawiera dane z jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek organizacyjnych powiatu, wymienionych w poz. 1.4. i Starostwa Powiatowego w Płońsku (urzędu).</p> <p>Dane łączne zawierają:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych po dokonaniu wyłączeń w zakresie wzajemnych rozrachunków; 2) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych po dokonaniu wyłączeń w zakresie wzajemnych przychodów i kosztów; 3) Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych po dokonaniu wyłączeń w zakresie wzajemnych funduszy.
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p>Polityka rachunkowości uwzględnienia nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019, poz. 351), z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019, poz. 869 z późn. zm.) i 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 (Dz.U. z 2020, poz. 342).</p> <p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ww ustawami i rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwale o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. b) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> - książki, czasopisma i inne zbiory biblioteczne, - materiały dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - środki czystości oraz materiały czystości, - drobny sprzęt gospodarczy oraz wyposażenie jednostki, - materiały służące do bieżących napraw, - farby do malowania, - druki i materiały biurowo-papiernicze, kancelaryjne, - artykuły spożywcze, - wyposażenie BHP, c) Składniki majątku o wartości początkowej 10.000,00 zł i powyżej jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). <p>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.</p>
5.	<p>inne informacje</p>
	<p>-----</p>
II	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
1.	<p>W roku 2022 nie wystąpiły wzajemne rozrachunki podlegające wyłączeniu. Kwota wyłączeń w rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu podana została w poszczególnych pozycjach w uwagach JST.</p>

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:

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Zwiększenie w ciągu roku obrotowego					Wartość netto składników					
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	4 455 625,60		49 205,53		49 205,53		82 275,80		82 275,80		4 416 555,33	4 447 635,71		49 197,94		49 197,94		82 275,80	4 414 557,85	7 989,89	1 997,48
2	Środki trwałe - Grupa B	287 461 056,70		40 174 693,09		25 593,90	40 200 666,99	11 656 587,25	120 835,29	3 318 183,04	15 095 408,58	312 572 194,11	94 931 715,27		10 064 251,14	263 240,45	10 327 491,54	367 711,32	104 891 495,54	192 535 341,43	207 680 638,57	207 680 638,57
2)	Budynki i lokale - Grupa 1	31 394 973,84		6 044 282,00		6 044 282,00	6 044 282,00	256 655,00		3 218 062,00	3 475 017,00	33 874 238,04	25 621 059,06						31 394 973,84	33 874 238,84	33 874 238,84	33 874 238,84
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - Grupa 2	78 065 301,64		22 503 621,22		22 503 621,22	22 503 621,22	11 248 735,61	1 632,83		11 250 368,44	89 318 554,42	25 621 059,06		2 020 342,42		2 020 342,42		27 641 401,48	52 244 242,58	61 477 152,94	61 477 152,94
3)	Kotły i maszyny energetyczne - Grupa 3	160 347 850,94		10 219 608,38			10 219 608,38				170 567 459,32	53 405 167,37			7 298 400,69		7 298 400,69		60 703 568,06	106 947 883,57	109 644 091,26	109 644 091,26
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - Grupa 4	49 663,76									49 663,76	49 663,76							49 663,76			49 663,76
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - Grupa 5	3 314 940,76		72 259,00			72 259,00	64 296,56			3 322 912,20	3 039 518,01			131 094,56		131 094,56		3 106 318,01	275 461,75	216 596,19	216 596,19
6)	Urządzenia techniczne - Grupa 6	2 321 440,60		79 608,00			79 608,00	64 296,56			2 401 048,60	1 930 390,47			131 945,71		131 945,71		2 262 876,18	399 510,13	338 177,42	338 177,42
7)	Środki transportu - Grupa 7	1 103 383,06		16 396,50		21 684,90	38 072,40	13 375,75		3 909,00	17 284,75	1 124 169,71	715 393,97		59 177,94	22 142,90	81 314,84	14 971,93	702 300,88	300 423,09	341 666,83	341 666,83
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	6 181 531,25		1 068 776,88			1 068 776,88	71 527,14		71 527,14	225 223,78	7 023 084,85	5 546 351,78		178 498,76	225 223,78	403 722,54	225 223,78	5 724 850,54	635 179,97	1 300 234,31	1 300 234,31
9)	nieklasifikowane	4 777 963,35		170 151,11		3 990,00	174 062,11	41 534,15		21 604,90	63 219,05	4 888 802,61	4 423 664,85		244 707,06	15 873,77	260 580,83	63 219,05	4 620 516,63	354 896,50	268 285,78	268 285,78
	KAZIM	291 527 602,30		40 218 086,62		25 593,90	40 243 682,52	203 115,09		3 318 183,04	15 177 625,38	316 980 629,44	99 379 350,98		10 113 449,08	263 240,45	10 376 689,53	449 987,12	109 396 053,39	192 543 311,32	207 680 638,57	207 680 638,57

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Brak danych					
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Brak danych					
1.4	wartość gruntów użytkowanych w całości					
	Grunty w wieczystym użytkowaniu					
				Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
1		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
2		Wartość (zł)				
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					
	Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane					
				Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5		6
1.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	123.812,88	74.424,04	33.200,00		165.036,92
2.	Kotły i maszyny energetyczne	8.906,00	0,00	0,00		8.906,00
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Nie dotyczy					
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					
				Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Przedsiębiorca niefinansowy	649.848,77	65.531,28	0	0	715.380,05

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
	6.700.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4.900.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	21.900.000,00 zł
1.1	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
1.1	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1	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
	Poręczenie na rzecz SPZZOZ w Płońsku- 13.760.928,00 zł
1.1	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Razem: 2.633.884,40 zł (154.596,15 zł PZD, 2.479.288,25 zł Starostwo Powiatowe)
1.1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Razem: 2.936.790,77 zł, w tym: Odprawy (w tym emerytalne) – 543.222,93 zł, nagrody jubileuszowe – 843.080,98 zł, dodatek wiejski dla nauczycieli – 468.416,32 zł, pozostałe – 1.082.070,54 zł (zapomogi zdrowotne dla nauczycieli, ekwiwalenty za odzież, obuwie oraz środki ochrony indywidualnej uregulowane przepisami BHP, zwroty za okulary, rekompensaty i równoważniki dla funkcjonariuszy KPPSP)
1.1	inne informacje
	Wydatki bieżące poniesione w związku z COVID-19 – 9.452,00, wydatki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – 38.800,00 zł (DPS) W 2022 roku w Powiatowym Urzędzie Pracy w Płońsku w wyniku wystąpienia konfliktu zbrojnego w Ukrainie nastąpił znaczący spadek dochodów budżetowych z tytułu opłat za złożenie wniosku o wydanie zezwolenia na pracę sezonową dla cudzoziemców oraz opłat za składanie oświadczeń o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi. Wykonanie dochodów z obu powyższych tytułów wyniosło 332.730,00 zł, co stanowi około 51,1% zakładanych na początku roku. (PUP)
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
	Razem: 46.758.627,35 zł, w tym: 27.138.329,02 zł (PZD), 19.620.298,33 zł (Starostwo Powiatowe w Płońsku)

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 15.197.270,36 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwota 11.887.101,00 zł stanowi wartość otrzymanych przez powiat środków finansowych przeznaczonych na walkę i przeciwdziałanie pandemii COVID-19. (Starostwo) - kwota 3.223.335,95 zł stanowi środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na organizację zakwaterowania i żywienia ludności uchodźczej z objętego konfliktem zbrojnym terenu Ukrainy. (Starostwo) - kwota 1.000,00 zł to otrzymana darowizna. (Starostwo) - kwota 30.000,00 zł – kara za odstąpienie od podpisania umowy (PZD) - kwota 2.111,45 zł – odszkodowanie za uszkodzoną podbitkę i zasilacz oraz zalanie pomieszczeń (Starostwo) - kwota 12.462,75 zł – odszkodowania za uszkodzenie sprzętu monitoringu szkolnego w wyniku przepięcia (ZS Czerwińsk) - kwota 3.067,99 zł – odszkodowanie za uszkodzony dach (I LO) - kwota 2.708,29 zł – odszkodowanie za zalanie pomieszczeń i uszkodzenie centrali telefonicznej (DPS) - kwota 333,93 zł – odszkodowania za zalanie pomieszczeń (PSDS Dobry Dom) - kwota 15.257,76 zł – odszkodowanie za uszkodzony dach oraz zalanie pomieszczeń (POW) - kwota 421,24 zł – roczna korekta VAT za 2022 rok (CKZ) - kwota 19.470,00 zł – pomoc otrzymana z gminy jako dodatek dla podmiotów wrażliwych (SOSW Joniec)
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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez ANETTA KLIMKIEWICZ; STAROSTWO POWIATOWE W PŁONSKU
 Data: 2023.04.28 17:08:48 CEST

 (główny księgowy)

28.04.2023 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez Elżbieta Wiśniewska; Starostwo Powiatowe w Płonsku
 Data: 2023.04.28 17:09:58 CEST

 (kierownik jednostki)

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez Krzysztof Wrzesiński; Wiceburmistrz Płonski
 Data: 2023.04.28 17:10:41 CEST