

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Olecku ul. Kolejowa 32 19-400 OLECKO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Starostwo Powiatowe w Olecku	Adresat: Zarząd Powiatu w Olecku
Numer identyfikacyjny REGON 790675565	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	31 712 543,10	33 907 269,34
I.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)	69 589 813,12	69 849 829,33
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	56 389 789,87	53 248 148,02
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	12 316 036,07	15 366 321,17
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4 Środki na inwestycje	782 321,18	931 702,14
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	303 658,00
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	101 666,00	0,00
I.2 Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)	67 395 086,88	78 329 508,04
I.2.1 Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	62 087 056,86	72 024 666,38
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	5 200 378,72	5 967 379,79
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	107 651,30	337 461,84
I.2.7 Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9 Inne zmniejszenia	0,00	0,03
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	33 907 269,34	25 427 590,63
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	53 248 148,02	61 269 771,36

GLÓWNY KSIĘGOWY
Putra
Katarzyna Elżbieta Putra

2023 -03- 3 1

STAROSTA
Marsanna
Pojawa-Grajewska

Status: (główny księgowy)
Wysłany

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

(kierownik jednostki)

III.1 zysk netto (+)	53 248 148,02	61 269 771,36
III.2 strata netto (-)	0,00	0,00
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV Fundusz (II+, -III)	87 155 417,36	86 697 361,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Putra
Katarzyna Elżbieta Putra

2023 -03- 3 1

STAROSTA

Pojawa-Grajewska
Marzanna Pojawa-Grajewska

Status: (główny księgowy)
Wysłany

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Starostwo Powiatowe w Olecku ul. Kolejowa 32 19-400 OLECKO	Starostwo Powiatowe w Olecku	Zarząd Powiatu w Olecku
Numer identyfikacyjny REGON 790675565	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	62 094 849,32	71 993 806,39
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	432,73	4 506,41
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	62 094 416,59	71 989 299,98
B Koszty działalności operacyjnej	8 287 918,79	9 824 352,80
B I Amortyzacja	1 687 712,70	1 499 711,50
B II Zużycie materiałów i energii	660 529,01	403 398,38
B III Usługi obce	1 279 900,92	2 639 165,58
B IV Podatki i opłaty	86 171,01	61 584,01
B V Wynagrodzenia	3 423 876,49	3 831 356,88
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	696 920,71	747 378,48
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	119 515,50	115 101,52
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	333 292,45	389 842,45
B X Pozostałe obciążenia	0,00	136 814,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	53 806 930,53	62 169 453,59
D Pozostałe przychody operacyjne	157 965,45	196 715,56
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	0,00	0,00
D III Inne przychody operacyjne	157 965,45	196 715,56
E Pozostałe koszty operacyjne	399 893,72	119 423,59

GLÓWNY KSIĘGOWY

Putra
Katarzyna Elżbieta Putra

2023 -03- 3 1

STAROSTA

Martyna
Pojawa-Grojeńska
(kierownik jednostki)

Status: (główny księgowy)
Wysłany

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

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	399 893,72	119 423,59
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	53 565 002,26	62 246 745,56
G Przychody finansowe	37 559,62	163 813,87
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	37 559,62	163 813,87
G III Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	354 413,86	1 140 788,07
H I Odsetki	354 413,86	1 140 788,07
H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	53 248 148,02	61 269 771,36
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)	53 248 148,02	61 269 771,36

GLÓWNY KSIĘGOWY

Putra
Katarzyna Elżbieta Putra

2023 -03- 3 1

STAROSTA

Manzanna
Pojawa-Grajewska

Status: (główny księgowy)
Wysłany

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Olecku ul. Kolejowa 32 19-400 OLECKO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Starostwo Powiatowe w Olecku sporządzony na dzień 31 grudnia 2022	Adresat: Zarząd Powiatu w Olecku Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 790675565		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2023 -03- 3 1

Marzanna
Pojava Grajewska

Status: (główny księgowy)
Wysłany

B Aktywa obrotowe	297 478,77	505 442,66	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	613,00	0,00
B I Zapasy	0,00	0,00	D II.8 Fundusze specjalne	3 157,01	3 532,40
B I.1 Materiały	0,00	0,00	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 157,01	3 532,40
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	0,00	0,00	D IV Rozliczenia międzyokresowe	186 189,54	168 728,32
B II Należności krótkoterminowe	246 553,35	191 110,48			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 795,75	0,00			
B II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B II.4 Pozostałe należności	231 509,10	184 305,46			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	8 248,50	6 805,02			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 169,11	289 069,46			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 166,90	288 702,21			
B III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2,21	367,25			
B III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	20 756,31	25 262,72			
Suma aktywów	87 676 643,62	87 258 826,35	Suma pasywów	87 676 643,62	87 258 826,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Putra
Katarzyna Elżbieta Putra

2023 -03- 3 1

STAROSTA
Marzcenna
Pojawa-Grajewska

Status: (główny księgowy)
Wysłany

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1			
1 1	Nazwa jednostki		
	Starostwo Powiatowe w Olecku		
1 2	Siedzibę jednostki		
	Olecko		
1 3	Adres jednostki		
	ul. Kolejowa 32, 19-400 Olecko		
1 4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	Jednostka budżetowa		
2	Wykazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2022 - 31.12.2022		
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne		
	-		
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
	1. Wycena składników majątku.		
	Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku
	1.	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia
	2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego
	3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość
	4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia
	5.	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia
	6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego
	7.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość
	8.	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia.
	9.	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
	10.	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu
	11.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu
	12.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu
	13.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej
	14.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.

2. Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem pkt 4.

3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są bez względu na wartość:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) odzież i umundurowanie,
- d) meble i dywany,
- e) komputery, monitory, drukarki,
- f) telefony, aparaty fotograficzne, kamery,
- g) inwentarz żywy,
- h) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt 3 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

5. Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.

6. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

7. Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

8. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.

9. Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł.

10. Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek jednostek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO. Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.

11. Przyjęcie materiałów do magazynu KP PSP następuje w rzeczywistych cenach zakupu.

Rozchód materiałów z magazynu typu paliwa, oleje, węgiel, sorbenty, środki gaśnicze inne tego samego asortymentu bez możliwości ustalenia cech indywidualnych danego materiału wycenia się metodą FIFO, rozchód pozostałych materiałów z magazynu wycenia się według szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (tzn. wyceniane po tej samej cenie, po której zostały przyjęte).

Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.

12. Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

13. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,

	d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności, e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności. 14. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy. 15. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień. 16. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego w jednostce dokumentu. 17. Jednostki nie tworzą rezerw. 18. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. 19. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie. 20. Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.
5	Inne informacje
	1. Łączne sprawozdania obejmują dane wynikające ze sprawozdań finansowych jednostek wymienionych w pkt 3 Informacji dodatkowej. 2. Sporządzając sprawozdanie finansowe, celem wyeliminowania wzajemnych rozliczeń stosuje się następujące wyłączenia: - wzajemnych należności i zobowiązań, - przychodów i kosztów będących następstwem świadczeń między jednostkami, - nieodpłatnie przekazanych między jednostkami środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zrealizowanych dochodów i poniesionych wydatków. 3. Jednostki wraz ze sprawozdaniem finansowym przedkładają „Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami”.
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1	
1 1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik: Tabela 1.1.1. Tabela 1.1.2.
1 2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych. Jednostka nie ustala aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1 3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych. Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących.
1 4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Brak danych. Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

1 5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Załącznik: Tabela 1.5.1.
1 6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik: Tabela 1.6.1.
1 7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Załącznik: Tabela 1.7.1.
1 8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak. Jednostka nie tworzy rezerw.
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
	-
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
	Brak.
1 11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak.
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
	Brak. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
1 13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązań zapłaty za nie
	168.728,32 - rozliczenia międzyokresowe przychodów - dot. opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności
1 14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenia wykonania umów w formie gwarancji bankowych - 46.604,70 zł.
1 15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3 813 071,14 zł
1 16	Inne informacje
	Brak.
2	
2 1	Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów
	Brak odpisów aktualizujących 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
	Załącznik: Tabela 2.2.1
2 3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości.
2 4	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy.
2 5	Inne informacje
	Brak.
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak.

.....
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Putra
Katarzyna Elżbieta Putra

31.03.2023 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

STAROSTA
Pojawa
Pojawa-Grajewska

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	2 906 889,46				0,00				0,00	2 906 889,46
II	Środki trwałe,	93 313 153,65	327 648,00	0,00	0,00	327 648,00	1 293 591,01	0,00	0,00	1 293 591,01	92 347 210,64
	z tego:										
grupa 0	Grunty	58 751 434,64				0,00	850 028,00			850 028,00	57 901 406,64
grupa I	Budynki, lokale	32 334 613,79				0,00				0,00	32 334 613,79
grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	249 624,19				0,00				0,00	249 624,19
grupa III	Koły i maszyny energetyczne	20 405,72				0,00				0,00	20 405,72
grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 181 123,04				0,00	51 042,47			51 042,47	1 130 080,57
grupa V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	303 658,00			303 658,00	303 658,00			303 658,00	0,00
grupa VI	Urządzenia techniczne	134 508,55	23 990,00			23 990,00				0,00	158 498,55
grupa VII	Środki transportu	151 563,90				0,00				0,00	151 563,90
grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	489 879,82				0,00	88 862,54			88 862,54	401 017,28
	Razem	96 220 043,11	327 648,00	0,00	0,00	327 648,00	1 293 591,01	0,00	0,00	1 293 591,01	95 254 100,10

Olecko, 31.03.2023 r.

Sporządziła: Agata Jeglińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

PWA

Katarzyna Elżbieta Putra

STAROSTA

Marzanna

Pojawa-Grajewska

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

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			amortyzacja	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	1 437 990,90	505 776,54			505 776,54				0,00	1 943 767,44
II	Środki trwałe,	14 913 158,87	1 297 592,96	0,00	0,00	1 297 592,96	1 259 787,17	0,00	0,00	1 259 787,17	14 950 964,66
grupa 0	z tego: Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
grupa I	Budynki, lokale	13 226 967,51	806 643,26			806 643,26	850 028,00			850 028,00	13 183 582,77
grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	126 028,29	7 228,20			7 228,20				0,00	133 256,49
grupa III	Kotły i maszyny energetyczne	18 806,74	1 428,36			1 428,36				0,00	20 235,10
grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 059 264,16	106 584,97			106 584,97	51 042,47			51 042,47	1 114 806,66
grupa V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	303 658,00			303 658,00	303 658,00			303 658,00	0,00
grupa VI	Urządzenia techniczne	42 805,49	13 890,63			13 890,63				0,00	56 696,12
grupa VII	Środki transportu	151 563,90				0,00				0,00	151 563,90
grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	287 722,78	58 159,54			58 159,54	55 058,70			55 058,70	290 823,62
Razem		16 351 149,77	1 803 369,50	0,00	0,00	1 803 369,50	1 259 787,17	0,00	0,00	1 259 787,17	16 894 732,10

Olecko, 31.03.2023 r.

Sporządziła: Agata Jeglińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Pw

Katarzyna Elżbieta Putra

STAROSTA

Marzanna

Pojaciwa-Grajewska

SPRAWOZDANIE ZBIORCZE JEDNOSTKOWE

Tabela 1.5.1 Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, z których wynika, że jednostka nie musi ich amortyzować lub umarzać

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
grupa 0	Grunty				0,00
grupa I	Budynki, lokale				0,00
grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
grupa III	Kotły i maszyny energetyczne				0,00
grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	185 832,50	47 970,00	105 397,37	128 405,13
grupa V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
grupa VI	Urządzenia techniczne				0,00
grupa VII	Środki transportu				0,00
grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie				0,00
Razem		185 832,50	47 970,00	105 397,37	128 405,13

Olecko, dnia 31.03.2023 r.
Sporządziła: Agata Jeglińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pha
Katarzyna Elżbieta Putra

STAROSTA
Małgorzata
Pojawa-Grajewska

SPRAWOZDANIE ZBIORCZE JEDNOSTKOWE

Tabela 1.7.1. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	917 842,31	155 690,25	0,00	141 411,27	932 121,29
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
2.2	Należności od budżetów					0,00
2.3	Należności z tytułu Ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
2.4	Pozostałe należności	917 842,31	155 690,25	0,00	141 411,27	932 121,29

Olecko, dnia 31.03.2023 r.

Sporządziła: Agata Jeglińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PWA
Katarzyna Elżbieta Putra

STAROSTA
MP
Małgorzata Pojawa-Grajewska

Tabela 2.2.1 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	23 990,00		
Środki trwałe w budowie	907 712,14		

Olecko, dnia 31.03.2023 r.

Sporządziła: Agata Jeglińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Putra
 Katarzyna Elżbieta Putra

STAROSTA
Marzanna
 Pojawa-Grajewska

Wyłączenia wzajemnych przychodów i kosztów między jednostkami
objętymi konsolidacją wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Treść	Opis wyłączenia	Wskazanie jednostki, z którą dokonano wyłączenia	Kwoty podlegające eliminacji ogółem	
				Wn	Ma
1	2	3	4	5	6
Przychody					
1	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Opł. Rejestracyjna	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku	-	67,00
2	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Trwały zarząd	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku	-	7 795,24
3	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Trwały zarząd	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Olecku	-	419,36
4	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Trwały zarząd	Dom Pomocy Społecznej w Olecku	-	426,24
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Trwały zarząd	Powiatowy Urząd Pracy w Olecku	-	2 470,14
	Razem			-	11 177,98
Koszty					
1	Zużycie materiałów i energii				0,00
2	Usługi obce				0,00
	Razem			0,00	0,00

Olecko, dnia 31.03.2023 r.
Sporządziła: Agata Jeglińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Putra
Katarzyna Elżbieta Putra

STAROSTA
Pojawa-Grajewska
Małgorzata Pojawa-Grajewska

Wyłączenia wzajemnych nieodpłatnie przekazanych/otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartościami niematerialnymi i prawnymi pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Treść	Opis wyłączenia	Wskazanie jednostki, z którą dokonano wyłączenia	Kwoty podlegające eliminacji ogółem	
				Wn	Ma
1	2	3	4	5	6
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne					
1	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2	Inne zwiększenia	-	-	-	-
Razem				0,00	0,00
Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne					
1	Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2	Inne zmniejszenia	-	-	-	-
Razem				0,00	0,00

Olecko, dnia 31.03.2023 r.
Sporządziła: Agata Jeglińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Putra
Katarzyna Elżbieta Putra

STAROSTA
Marzanna
Pojawa Grajewska

Wyłączenia wzajemnych nieodpłatnie przekazanych/otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartościami niematerialnymi i prawnymi pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Treść	Opis wyłączenia	Wskazanie jednostki, z którą dokonano wyłączenia	Kwoty podlegające eliminacji ogółem	
				Wn	Ma
1	2	3	4	5	6
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne					
1	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2	Inne zwiększenia	-	-	-	-
Razem				0,00	0,00
Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne					
1	Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2	Inne zmniejszenia	-	-	-	-
Razem				0,00	0,00

Olecko, dnia 31.03.2023 r.
Sporządziła: Agata Jeglińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Put
Katarzyna Elżbieta Puta

STAROSTA
Morżanna
Pojawa Grajewska