

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Augustowie ul. 3 Maja 29 16-300 Augustów	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat augustowski sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego F401D2E62A14C2E3 
Numer identyfikacyjny REGON 790670906		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 550 153,06	14 011 611,49	I Zobowiązania	1 000 055,40	22 651,73
I.1 Środki pieniężne	14 550 153,06	14 011 611,49	I.1 Zobowiązania finansowe	1 000 012,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 550 153,06	14 011 611,49	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 000 012,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	7 596 366,80	5 760 275,25	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	22 651,73
II.1 Należności finansowe	6 646 761,00	5 144 258,98	I.3 Pozostałe zobowiązania	43,40	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 290 421,00	1 428 298,98	II Aktywa netto budżetu	18 673 226,46	16 802 667,01
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 356 340,00	3 715 960,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 429 903,30	-1 870 559,45
II.2 Należności od budżetów	566 282,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 429 903,30	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	383 323,80	616 016,27	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 870 559,45
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	3,66	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 (+,-)	12 243 319,50	18 673 226,46
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 473 238,00	2 946 568,00
Suma aktywów	22 146 519,86	19 771 886,74	Suma pasywów	22 146 519,86	19 771 886,74

Mirosław Krakowski
skarbnik

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Szkiłdź
Marek Dobkowski
Jarosław Szlaszyński
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

1. Udzielone gwarancje i poręczenia: wartość poręczenia udzielonego w 2013 r. wg stanu na 31.12.2022 r. - 0,00 zł;
2. Otrzymane gwarancje i poręczenia: nie otrzymano;
3. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu: Należności z tytułu kredytów spłaconych przez Powiat Augustowski za SP ZOZ w Augustowie w ramach udzielonego poręczenia 2.222.348,94 zł.

Informacja uzupełniająca do bilansu z wykonania budżetu na 31.12.2022 r.

AKTYWA	19.771.886,74 zł
I. Środki pieniężne	14 011 611,49 zł
1. Środki pieniężne z tego;	
a) dotacja celowa z budż.państwa dla KP PSP otrzymana na styczeń 2023 r.	300 000,00 zł
b) część oświatowa subwencji ogólnej na styczeń 2023 r.	2 646 568,00 zł
c) środki pieniężne budżetu	8 460 990,34 zł
d) środki pieniężne z COVID -19 otrzymane z RFIL	31 799,75 zł
e) środki pieniężne na inwestycje drogowe z RFRD	2 572 253,40 zł
II. Należności i rozliczenia	5 760 275,25 zł
1. Należności finansowe	5 144 258,98 zł
a) pożyczki udzielone SP ZOZ w Augustowie	4 060 500,00 zł
b) pożyczki udzielone SP ZZOD w Augustowie	1 083 758,98 zł
2. Należności od budżetów	0,00 zł
a) udziały w PDOF za grudzień 2022 r. otrzymane w styczniu 2023 r. na rachunek budżetu	0,00 zł
3. Pozostałe należności i roszczenia	616 016,27 zł
a) dochody jednostek budżetowych za grudzień 2022 r.	4 978,07 zł
b) wydatki budżet. pozostałe w jednostkach budżet. z 2022 r.	611 038,20 zł
PASYWA	19 771 886,74 zł
I. Zobowiązania	22 651,73 zł
1. Zobowiązania finansowe – kredyt długoterminowy	0,00 zł
2. Zobowiązania wobec budżetów - odsetki od środków zgromadzonych na rachunku do zwrotu z rachunku RFRD	22 651,73 zł
II. Aktywa netto budżetu	16 802 667,01 zł
1. Wynik wykonania budżetu - nadwyżka budżetu	-1 870 559,45 zł
2. Skumulowane wyniki budżetu z lat ubiegłych	18 673 226,46 zł
3. Wynik na operacjach niekasowych	0,00 zł
III. Inne pasywa	2 946 568,00 zł
1. dotacja celowa z budż.państwa dla KP PSP otrzymana na styczeń 2023 r.	300 000,00 zł
2. część oświatowa subwencji ogólnej na styczeń 2023 r.	2 646 568,00 zł

Mirosław Krakowski

skarbnik

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Szkiładź
Marek Dobkowski
Jarosław Szlaszyński

zarząd

BeSTia

F401D2E62A14C2E3

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Augustowie ul. 3 Maja 29 16-300 Augustów	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego EAC6FFFDD8B6312E 
Numer identyfikacyjny REGON 790670906	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	164 059 493,34	183 350 881,99	A Fundusz	158 696 116,97	178 467 967,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	250 851,49	232 475,29	A.I Fundusz jednostki	131 592 869,93	148 970 416,79
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	161 271 761,94	180 863 395,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	27 103 247,04	29 497 551,00
A.II.1 Środki trwałe	155 946 962,50	171 211 555,58	A.II.1 Zysk netto (+)	81 644 990,17	85 925 554,27
A.II.1.1 Grunty	6 778 087,75	7 418 689,16	A.II.2 Strata netto (-)	-54 541 743,13	-56 428 003,27
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	688 314,28	688 314,28	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	147 516 109,78	160 630 227,01	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	404 768,64	669 360,99	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 086 888,57	2 351 160,68	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	161 107,76	142 117,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 181 927,55	8 507 509,72
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 324 799,44	9 651 840,23	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 645 047,64	6 252 498,83
A.III Należności długoterminowe	2 536 879,91	2 255 010,89	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	287 126,21	260 315,44
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	27 452,84	3 195,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	627 853,65	540 758,95
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 635 132,93	2 843 255,21

Mirosław Krakowski
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Dobkowski
Dariusz Jan Szkiłdź
Jarosław Szlaszyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

EAC6FFFDD8B6312E

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 126 465,65	1 412 886,93
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	100 914,38	115 829,71
B Aktywa obrotowe	2 818 551,18	3 624 595,52	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	383 299,98	616 016,27
B.I Zapasy	226 648,07	246 897,45	D.II.8 Fundusze specjalne	456 802,00	460 241,32
B.I.1 Materiały	226 648,07	246 897,45	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	390 687,11	353 123,98
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	66 114,89	107 117,34
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	2 536 879,91	2 255 010,89
B.II Należności krótkoterminowe	723 727,74	944 066,18			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 076,89	1 617,13			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	21 226,57			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 054,49	39 211,65			
B.II.4 Pozostałe należności	678 596,36	882 010,83			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 868 175,37	2 433 631,89			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 845 103,01	2 410 955,56			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	23 072,36	22 676,33			
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			

Mirosław Krakowski
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Dobkowski
Dariusz Jan Szkitądź
Jarosław Szlaszyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

EAC6FFFDD8B6312E

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	166 878 044,52	186 975 477,51	Suma pasywów	166 878 044,52	186 975 477,51

Miroslaw Krakowski
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Dobkowski
Dariusz Jan Szkitądź
Jarosław Szlaszyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

EAC6FFFDD8B6312E

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


Mirosław Krakowski
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

EAC6FFFDD8B6312E

Marek Dobkowski
Dariusz Jan Szkiłdź
Jarosław Szlaszyński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Augustowie ul. 3 Maja 29 16-300 Augustów		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670906			Wysłać bez pisma przewodniego 541F22EAEBC5AA1 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		90 343 764,31	103 735 303,47
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		418 270,59	484 924,70
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		89 925 493,72	103 250 378,77
B.	Koszty działalności operacyjnej		67 056 874,56	75 592 170,61
B.I.	Amortyzacja		9 270 532,80	10 056 128,32
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 128 440,28	5 180 119,90
B.III.	Usługi obce		6 903 106,40	10 877 178,80
B.IV.	Podatki i opłaty		149 868,10	201 564,05
B.V.	Wynagrodzenia		34 033 937,75	36 168 020,90
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		7 718 784,24	8 461 522,88
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		578 241,97	672 800,33
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 272 889,62	3 974 835,43
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 073,40	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		23 286 889,75	28 143 132,86
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 384 328,74	90 294,66
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	1 869,92
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 384 328,74	88 424,74

Mirosław Krakowski
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Szkiładź
Jarosław Szlaszyński
Marek Dobkowski
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	274 506,10	99,82
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	274 506,10	99,82
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	26 396 712,39	28 233 327,70
G.	Przychody finansowe	794 807,69	1 293 316,81
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 032,18	433 569,30
G.III.	Inne	789 775,51	859 747,51
H.	Koszty finansowe	88 271,05	29 093,51
H.I.	Odsetki	9 058,02	25 818,22
H.II.	Inne	79 213,03	3 275,29
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	27 103 249,03	29 497 551,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1,99	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	27 103 247,04	29 497 551,00

Mirosław Krakowski
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Szkitądź
Jarosław Szlaszyński
Marek Dobkowski
kierownik jednostki

BeSTia

541F22EAEBC5AA1


Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Mirosław Krakowski
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Szkiładź
Jarosław Szlaszyński
Marek Dobkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Augustowie ul. 3 Maja 29 16-300 Augustów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670906		Wysłać bez pisma przewodniego CF82FA60484DD563 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		127 659 856,10	131 592 869,93
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		171 302 933,56	217 788 720,23
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		70 719 902,95	81 644 990,17
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		84 446 470,50	106 646 909,75
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		15 540 869,61	13 033 345,74
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	21 432,25
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		402 544,68	16 286 531,78
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		193 145,82	155 510,54
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		167 369 919,73	200 411 173,37
I.2.1. Strata za rok ubiegły		49 953 968,49	54 348 271,79
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		90 876 373,80	104 776 350,30
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		26 465 894,33	41 054 577,04
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		40 159,00	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		33 524,11	231 974,24
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		131 592 869,93	148 970 416,79

Mirosław Krakowski
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marek Dobkowski
Jarosław Szlaszyński
Dariusz Jan Szkiłdź
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	27 103 247,04	29 497 551,00
III.1.	zysk netto (+)	81 644 990,17	85 925 554,27
III.2.	strata netto (-)	-54 541 743,13	-56 428 003,27
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	158 696 116,97	178 467 967,79

Miroslaw Krakowski
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień


Marek Dobkowski
Jarosław Szlaszyński
Dariusz Jan Szkiłdź
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Mirosław Krakowski
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Marek Dobkowski
Jarosław Szlaszyński
Dariusz Jan Szkitądź
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Augustowie ul. 3 Maja 29 16-300 Augustów	<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 Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 790670906		<p style="text-align: center;">6A296C7D11E2ACBD</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	1 283 954,26
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

Mirosław Krakowski
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Jarosław Szlaszyński
Marek Dobkowski
Dariusz Jan Szkiłdź
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Miroslaw Krakowski
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Jarosław Szlaszyński
Marek Dobkowski
Dariusz Jan Szkiładź
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Augustowski w Augustowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. 3 Maja 29, 16-300 Augustów
1.3	adres jednostki
	ul. 3 Maja 29, 16-300 Augustów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 7511Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2022 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek budżetowych Powiatu Augustowskiego:
1	Powiatowy Zarząd Dróg w Augustowie
2	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Augustowie
3	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Augustowie
4	Starostwo Powiatowe w Augustowie
5	Zespół Szkół Specjalnych w Augustowie
6	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Augustowie
7	II Liceum Ogólnokształcące w Augustowie
8	Augustowskie Centrum Edukacyjne w Augustowie
9	Zespół Szkół Technicznych w Augustowie
10	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Augustowie
11	Powiatowy Urząd Pracy w Augustowie
12	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Augustowie
13	Zespół Placówek Młodzieżowych w Augustowie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji);
	Zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r, poz 120 z późn. zm.) aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy stosując zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
	Umorzenie środków trwałych jest naliczane raz w roku na dzień bilansowy, stosowane są stawki amortyzacji określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2022 r, poz 2587 z późn. zm)
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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

	Załączone tabele w załączniku nr 1 i nr 2 do Informacji dodatkowej.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostki budżetowe Powiatu Augustowskiego nie posiadają aktualnych informacji o 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
	W 2022 r. w jednostkach Powiatu Augustowskiego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Stan środków trwałych „Grunty w użytkowaniu wieczystym” wartości z aktu notarialnego 501.270,00 zł. Opłata roczna za użytkowanie wieczyste została ustalona brutto na kwotę 18 496,86 zł. Powierzchnia gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste 0,3257 ha. Użytkowanie wieczyste jest na 40 lat od dnia 24 sierpnia 2011 roku do 23 sierpnia 2051 roku.
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Niemortyzowane lub nieumarzane środki trwale są używane tylko przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Augustowie na podstawie umów użyczenia o wartości 1.909.517,67 zł, wartości niematerialne i prawne od umów użyczenia wynoszą 4.245,96 zł, wartość pozostałych środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi 111.029,66 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Powiat Augustowski w Augustowie nie posiada akcji, udziałów. Posiada 1 szt. dłużnego papierów wartościowych o wartości łącznej 881.264,75 zł, tj. gwarancję bankową na zabezpieczenie należytego wykonania robót drogowych
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)
	Informacja o odpisach aktualizacjach należności - załączono tabelę w załączniku nr 3 do Informacji dodatkowej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
	Jednostki Powiatu Augustowskiego nie tworzyły rezerw
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
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2018 r. Kwota zaciągniętego kredytu 4 000 000,00 zł. Spłata kredytu rozłożona na raty miesięcznie do 2022 roku. Całkowicie spłacony w 2022 roku. Stan zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na 31.12.2022 r. wynosi 0,00 zł
c)	powyżej 5 lat

	0
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Poręczeń i gwarancji nie udzielano.
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 zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacja o świadczeniach pieniężnych – załączono tabela w załączniku Nr 4 do Informacji uzupełniającej
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Pandemia COVID-19 nie miała większego wpływu na działalność jednostek organizacyjnych Powiatu Augustowskiego. Ze środków zgromadzonych w 2021 r. na wydzielonym rachunku dochodów z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wydatkowano kwotę 2.410.611,05 zł na przebudowę dwóch dróg powiatowych, w tym kwotę 10.000 zł z doliczonych odsetek bankowych. Na dzień 31.12.2022 r. pozostała na rachunku kwota 31.799,75 zł pochodząca w całości z odsetek bankowych.

Powiat Augustowski otrzymał w 2022 r. środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 od Wojewody Podlaskiego na sfinansowanie lub dofinansowanie działań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w domach pomocy społecznej w kwocie 114.033 zł, które zostały wykorzystane w całości.

W roku 2022 w ramach pomocy uchodźcom obywatelom Ukrainy sfinansowano w całości ze środków z otrzymanych z Funduszu Pomocy następujące działania:

- sfinansowanie kosztów pobytu i wyżywienia uchodźców obywateli Ukrainy przebywających w 4 ośrodkach zorganizowanych przez Starostę Augustowskiego na polecenie Wojewody Podlaskiego w łącznej kwocie 4.235.995 zł

- koszty kształcenia uczniów obywateli Ukrainy za okres od 24 lutego do 30 listopada 2022 r. uczących się w 4 szkołach prowadzonych przez Powiat Augustowski. Otrzymano od Ministra Finansów środki z Funduszu Pomocy w kwocie 288.787 zł, z których wykorzystano kwotę 286.384,49 zł; pozostała na dzień 31.12.2022 r. kwota środków do wykorzystania w wysokości 2.402,51 zł; środki za grudzień 2022 r. otrzymano w 8 lutego 2023 r. w kwocie 49.872 zł.,

Załącznik nr 1 do pkt II.1.1 Informacji dodatkowej

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

(bez środków trwałych w budowie)

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych środków trwałych	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2022 r.	Zmiana wartości w 2022 r. (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Wartości niematerialne i prawne	916 135,73	15 592,65		931 728,38	15 592,65
II.	Środki trwałe z tego	240 008 879,71	25 363 286,82	1 996 116,03	263 376 050,50	23 367 170,79
2.1	Grunty	6 778 087,75	640 601,41	0,00	7 418 689,16	640 601,41
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	218 325 466,06	22 429 269,34	0,00	240 754 735,40	22 429 269,34
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 481 354,74	471 085,07	49 793,00	6 902 646,81	421 292,07
2.4	Środki transportu	6 976 011,05	1 802 282,00	1 903 023,01	6 875 270,04	-100 741,01
2.5	Inne środki trwałe	1 447 960,11	20 049,00	43 300,02	1 424 709,09	-23 251,02
	Razem poz. I i II	240 925 015,44	25 378 879,47	1 996 116,03	264 307 778,88	23 382 763,44

Załącznik nr 2 do pkt II.1.1 Informacji dodatkowej

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych za 2022 rok

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych środków trwałych	Stan na 01.01.2022 r.	umorzenie za 2022 r	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na 31.12.2022 r.	Zmiana wartości w 2022 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Wartości niematerialne i prawne	665 284,24	18 376,20		15 592,65	699 253,09	33 968,85
II.	Środki trwałe	84 051 670,45	10 037 752,12	1 985 256,76	60 329,11	92 164 494,92	8 112 824,47
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 807 547,62	9 316 960,77	0,00	0,00	80 124 508,39	9 316 960,77
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 112 731,30	150 504,21	41 793,00	44 544,11	6 265 986,62	153 255,32
2.4	Środki transportu	5 889 122,48	522 224,89	1 903 023,01	15 785,00	4 524 109,36	-1 365 013,12
2.5	Inne środki trwałe	1 242 269,05	48 062,25	40 440,75	0,00	1 249 890,55	7 621,50
	Razem poz I i II	84 716 954,69	10 056 128,32	1 985 256,76	75 921,76	92 863 748,01	8 146 793,32

Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2022 rok

Lp.	Grupa należności wg klasyfikacji budżetowej	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2022 r.	Zmiana wartości w 2022 r. (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	dz. 600, rozdz. 60014 § 0690	3 859,91			3 859,91	0,00
2.	dz. 600, rozdz. 60014 § 0920	1 059,20	416,02		1 475,22	416,02
3.	dz. 600, rozdz. 60014 § 0970				0,00	0,00
4.	dz. 700 rozdz. 70005 § 0550 użytkowanie wieczyste SP	167 870,64		35 007,60	132 863,04	-35 007,60
5.	dz. 700 rozdz. 70005 § 0750 użytkowanie wieczyste dzierżawa SP	25,80			25,80	0,00
6.	dz. 700 rozdz. 70005 § 0760 przekształt.prawa użytł. wieczystego SP	5 235,60			5 235,60	0,00
7.	dz. 700 rozdz. 70005 § 0920	350 165,44	63 482,29	3 752,31	409 895,42	59 729,98
8.	dz. 750, rozdz. 75020 § 0690 holowanie pojazdów	474 571,50			474 571,50	0,00
9.	dz. 750, rozdz. 75020 § 0920 holowanie pojazdów/odsetki	107 904,77	57 449,56	1 574,90	163 779,43	55 874,66
10.	dz. 855 rozdz. 85508 § 0690 rodziny zastępcze	72 419,89			72 419,89	0,00
11.	dz. 855 rozdz. 85508 § 0920 rodziny zastępcze/odsetki	13 535,75	7 484,64	1 191,94	19 828,45	6 292,70
	Razem	1 196 648,50	128 832,51	41 526,75	1 283 954,26	87 305,76

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2022 roku w Powiecie Augustowskim

§	Wyszczególnienie świadczeń pracowniczych	Kwota za 2022 r.	Uwagi
1	2	3	4
302	Zakup okularów korekcyjnych	19 496,18	
307	Wydatki osobowe nie zaliczone do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom	162 499,86	
401	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 161 814,22	
402	Wynagr. os. członków korpusu służby cywilnej	283 312,62	
404	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	870 764,25	
405	Uposażenia funkcjonariuszy	4 003 745,88	
406	Pozostałe należności funkcjonariuszy	202 827,00	
407	Nagrody roczne funkcjonariuszy	303 759,30	
411	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 097 917,06	
412	Składki na fundusz pracy	531 422,09	
414	Wpłaty na PFRON	0,00	
417	Wynagrodzenia bezosobowe	894 557,29	
418	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	978 975,64	
428	Zakup usług zdrowotnych	40 863,48	
430	Zakup usług pozostałych (szkolenia funkcjonariuszy)	33 159,26	
444	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 354 647,90	
470	Szkolenia pracowników	100 649,95	
471	Pracownicze Plany Kapitałowe	59 218,10	
479	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	15 833 616,75	
480	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 207 032,78	
	Razem	44 140 279,61	