

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Miński</b> ul. Kościuszki 3 05-300 MIŃSK MAZOWIECKI	<b>BILANS</b>  <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Powiat miński</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 19DE52FC6F33D5F8 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711581788</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	47 778 974,25	33 992 708,24	I Zobowiązania	11 934 553,17	6 945 014,05
I.1 Środki pieniężne	47 778 974,25	33 992 708,24	I.1 Zobowiązania finansowe	10 480 000,00	6 300 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	47 778 974,25	33 992 708,24	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 180 000,00	3 180 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 300 000,00	3 120 000,00
II Należności i rozliczenia	2 003 421,79	3 100,30	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 123 888,91	579 845,86
II.1 Należności finansowe	2 000 000,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	330 664,26	65 168,19
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	30 167 848,87	17 994 889,49
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 000 000,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	7 023 117,51	-10 159 410,04
II.2 Należności od budżetów	3 421,79	3 100,30	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	7 023 117,51	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-10 159 410,04
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-652,24	-8 228,89
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 043 450,45	38 130,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	21 101 933,15	28 124 398,42
			III Rozliczenia międzyokresowe	7 679 994,00	9 055 905,00

Henryk Księżopolski  
Antoni Tarczyński  
Witold Kikolski  
Marek Pachnik  
Leszek Celej

Teresa Bąk  
skarbnik

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

19DE52FC6F33D5F8

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

<b>Suma aktywów</b>	<b>49 782 396,04</b>	<b>33 995 808,54</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>49 782 396,04</b>	<b>33 995 808,54</b>

Teresa Bąk  
skarbnik

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Henryk Księżopolski  
Antoni Tarczyński  
Witold Kikolski  
Marek Pachnik  
Leszek Celej  
zarząd

BeSTia

19DE52FC6F33D5F8

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Teresa Bąk  
skarbnik

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Henryk Książopolski  
Antoni Tarczyński  
Witold Kikolski  
Marek Pachnik  
Leszek Celej  
zarząd

BeSTia

19DE52FC6F33D5F8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Miński</b>  ul. Kościuszki 3 05-300 MIŃSK MAZOWIECKI	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 25A62FC1DA4E4E24 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711581788</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	408 890 367,34	444 842 125,56	A Fundusz	385 322 957,41	413 176 481,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	36 186,90	18 693,54	A.I Fundusz jednostki	342 670 714,34	372 140 686,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	389 525 490,47	419 566 454,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	42 652 243,07	41 035 794,44
A.II.1 Środki trwałe	375 517 793,62	402 075 656,94	A.II.1 Zysk netto (+)	170 120 139,13	188 492 452,49
A.II.1.1 Grunty	199 147 686,41	202 646 078,71	A.II.2 Strata netto (-)	-127 467 896,06	-147 456 658,05
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	172 976 663,59	195 521 401,15	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 770 532,20	2 422 238,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 302 870,50	1 218 145,63	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	320 040,92	267 792,99	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 833 634,38	47 764 557,88
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	14 007 696,85	17 490 797,94	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	20 504 944,41	22 507 580,74
A.III Należności długoterminowe	19 328 689,97	25 256 977,14	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	66 824,67	63 366,60
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	20 708,49	6 545,70
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 454 057,89	1 611 046,57

Teresa Bąk  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-23  
\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

25A62FC1DA4E4E24

Marek Pachnik  
Witold Kikolski  
Leszek Celej  
Henryk Książkowski  
Antoni Tarczyński  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 406 175,75	8 484 832,36
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	359 425,23	582 274,39
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	7 935 237,82	8 964 453,63
B Aktywa obrotowe	16 266 224,45	16 098 913,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 258 595,10	1 247 582,64	D.II.8 Fundusze specjalne	3 262 514,56	2 795 061,49
B.I.1 Materiały	1 258 595,10	1 247 582,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 136 541,14	2 098 006,27
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	1 125 973,42	697 055,22
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	19 328 689,97	25 256 977,14
B.II Należności krótkoterminowe	5 327 382,91	4 293 733,45			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	276 198,21	280 683,40			
B.II.2 Należności od budżetów	15,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 051 169,70	4 013 050,05			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 680 246,44	10 557 597,52			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 680 246,44	10 557 597,52			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Teresa Bąk  
(główny księgowy)

2024-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Pachnik  
Witold Kikolski  
Leszek Celej  
Henryk Książkowski  
Antoni Tarczyński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

25A62FC1DA4E4E24

Strona 2 z 4

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>425 156 591,79</b>	<b>460 941 039,17</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>425 156 591,79</b>	<b>460 941 039,17</b>

\_\_\_\_\_  
Teresa Bąk  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-23  
(rok, miesiąc, dzień)

25A62FC1DA4E4E24

\_\_\_\_\_  
Marek Pachnik  
Witold Kikolski  
Leszek Celej  
Henryk Książopolski  
Antoni Tarczyński  
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Teresa Bąk  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-23  
\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)  
25A62FC1DA4E4E24

Marek Pachnik  
Witold Kikolski  
Leszek Celej  
Henryk Księżopolski  
Antoni Tarczyński  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Miński</b>  ul. Kościuszki 3 05-300 MIŃSK MAZOWIECKI	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711581788</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 0AE8D470B45358B4 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	213 867 871,46	249 367 151,68	
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	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	213 867 871,46	249 367 151,68	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	178 132 131,62	210 573 652,55	
B.I. Amortyzacja	10 736 551,63	11 466 330,50	
B.II. Zużycie materiałów i energii	15 720 353,81	18 213 940,36	
B.III. Usługi obce	20 410 399,85	24 231 538,31	
B.IV. Podatki i opłaty	243 950,81	315 384,85	
B.V. Wynagrodzenia	99 861 286,13	115 775 675,64	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	23 669 902,92	28 184 006,41	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	409 501,74	413 769,21	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 237 026,70	3 940 765,46	
B.X. Pozostałe obciążenia	843 158,03	8 032 241,81	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	35 735 739,84	38 793 499,13	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	5 693 154,91	740 443,81	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Teresa Bąk  
główny księgowy

2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Henryk Księżopolski  
Leszek Celej  
Antoni Tarczyński  
Marek Pachnik  
Witold Kikolski  
kierownik jednostki



D.III.	Inne przychody operacyjne	5 693 154,91	740 443,81
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	102 528,80	744 761,06
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	102 528,80	744 761,06
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	41 326 365,95	38 789 181,88
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2 101 975,93	3 185 111,43
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 101 975,93	3 185 111,43
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	776 098,81	938 498,87
H.I.	Odsetki	776 042,78	938 086,27
H.II.	Inne	56,03	412,60
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	42 652 243,07	41 035 794,44
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	42 652 243,07	41 035 794,44

Teresa Bąk  
główny księgowy


2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Henryk Księżopolski  
Leszek Celej  
Antoni Tarczyński  
Marek Pachnik  
Witold Kikolski  
kierownik jednostki

Teresa Bąk  
główny księgowy

2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Henryk Księżopolski  
Leszek Celej  
Antoni Tarczyński  
Marek Pachnik  
Witold Kikolski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Miński</b>  ul. Kościuszki 3 05-300 MIŃSK MAZOWIECKI	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711581788</b>	<b>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego <b>5BB430969FA7EFF8</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	331 276 802,91	342 670 714,34	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	396 466 017,82	474 195 305,24	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	165 527 846,54	170 120 139,13	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	209 208 014,00	260 188 252,12	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	17 961 461,96	38 231 385,81	
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	258 332,90	14 000,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	70 140,13	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	3 510 362,42	5 571 388,05	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	385 072 106,39	444 725 332,73	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	120 292 122,79	127 467 896,06	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	221 233 608,79	252 997 778,80	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	41 000 853,51	61 883 063,37	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	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	2 545 521,30	2 376 594,50	

Teresa Bąk  
główny księgowy

2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Henryk Księżopolski  
Witold Kikolski  
Antoni Tarczyński  
Leszek Celej  
Marek Pachnik  
kierownik jednostki

<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	342 670 714,34	372 140 686,85
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	42 652 243,07	41 035 794,44
III.1.	zysk netto (+)	170 120 139,13	188 492 452,49
III.2.	strata netto (-)	-127 467 896,06	-147 456 658,05
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	385 322 957,41	413 176 481,29

Teresa Bąk  
 \_\_\_\_\_  
 główny księgowy


2024-04-23  
 \_\_\_\_\_  
 rok, miesiąc, dzień

Henryk Księżopolski  
 Witold Kikolski  
 Antoni Tarczyński  
 Leszek Celej  
 Marek Pachnik  
 \_\_\_\_\_  
 kierownik jednostki

Teresa Bąk  
główny księgowy

2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Henryk Książopolski  
Witold Kikolski  
Antoni Tarczyński  
Leszek Celej  
Marek Pachnik  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Miński  ul. Kościuszki 3 05-300 MIŃSK MAZOWIECKI	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711581788</b>		<p style="text-align: center;"><b>6904568D72AE913C</b></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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Teresa Bąk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.23  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Antoni Tarczyński  
Marek Pachnik  
Witold Kikolski  
Henryk Książkowski  
Leszek Celej  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Teresa Bąk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.23  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Antoni Tarczyński  
Marek Pachnik  
Witold Kikolski  
Henryk Książopolski  
Leszek Celej  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

#### 1.1. Nazwę jednostki

Powiat Miński

#### 1.2. Siedzibę jednostki

ul. Kościuszki 3, 05-300 Mińsk Mazowiecki

#### 1.3. Adres jednostki

ul. Kościuszki 3, 05-300 Mińsk Mazowiecki

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2023r.

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne obejmujące 22 jednostki budżetowe, w tym Starostwo Powiatowe w Mińsku Maz., Zarząd Dróg Powiatowych w Mińsku Maz., Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Mińsku Maz., Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Mińsku Maz., Liceum Ogólnokształcące im.PMS w Mińsku Maz., Zespół Szkół nr 1 w Mińsku Maz., Zespół Szkół Zawodowych nr 2 w Mińsku Maz., Zespół Szkół im. M.Skłodowskiej-Curie w Mińsku Maz., Zespół Szkół Ekonomicznych w Mińsku Maz., Zespół Szkół Turystyczno -Gastronomicznych w Mińsku Maz., Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mińsku Maz., Zespół Szkół Specjalnych w Ignacowie, Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Mińsku Maz., Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Sulejówku, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Mińsku Maz., Dom Pomocy Społecznej w Kątach, Dom Pomocy Społecznej św. Józefa w Mieni, Dom Pomocy Społecznej „Jedlina” w Mieni, Dom Dziecka w Falbogach, Dom Dziecka w Mińsku Mazowieckim, Powiatowy Urząd Pracy w Mińsku Maz., Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Mińsku Maz.

### 4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych 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. Amortyzacji dokonuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł ewidencjonowane są na koncie 011. Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

### 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

Tabela Nr 1. Zmiany stanu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych\*

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa brutto - stan na początek okresu	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia a (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec okresu brutto (3+7-11)
			Nabycie (w tym nieodpłatne)	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Zbycie (w tym nieodpłatne)	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	4 411 803,87	81 395,51	0,00	0,00	81 395,51	0,00	161 744,65	0,00	161 744,65	4 331 454,73
II.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	505 393 880,46	77 591 688,41	392 428,00	0,00	77 984 116,41	6 787 612,34	373 559,61	29 620 076,96	36 781 248,91	546 596 747,96
1.	Środki trwałe	491 386 183,61	39 751 689,28	392 428,00	0,00	40 144 117,28	1 948 003,26	373 559,61	102 788,00	2 424 350,87	529 105 950,02
1.1	Grunty	199 147 686,41	5 424 288,56	0,00	0,00	5 424 288,56	1 925 896,26	0,00	0,00	1 925 896,26	202 646 078,71
1.1.1	w tym: grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	269 888 057,08	33 240 420,74	201 933,49	0,00	33 442 354,23	0,00	287 993,15	0,00	287 993,15	303 042 418,16
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 156 782,57	878 233,78	190 494,51	0,00	1 068 728,29	0,00	39 879,73	0,00	39 879,73	13 185 631,13
1.4	Środki transportu	8 721 390,30	208 746,20	0,00	0,00	208 746,20	22 107,00	0,00	102 788,00	124 895,00	8 805 241,50
1.5	Inne środki trwałe	1 472 267,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 686,73	0,00	45 686,73	1 426 580,52
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	14 007 696,85	37 839 999,13	0,00	0,00	37 839 999,13	4 839 609,08	0,00	29 517 288,96	34 356 898,04	17 490 797,94
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*Aktualizacja wartości dotyczy aktualizacji w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości. Jako nabycie traktowany jest np. zakup, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny) Jako przemieszczenie uznawane jest przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji głównych składników aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja /umorzenie za rok obrot.	Inne zwiększenia	Aktualizacja				Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	4 375 616,97	97 789,87	1 099,00	0,00	98 888,87	161 744,65	4 312 761,19	36 186,90	18 693,54
II.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	115 868 389,99	11 473 133,35	0,00	0,00	11 473 133,35	311 230,26	127 030 293,08	389 525 490,47	419 566 454,88
1.	Środki trwałe	115 868 389,99	11 473 133,35	0,00	0,00	11 473 133,35	311 230,26	127 030 293,08	375 517 793,62	402 075 656,94
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 147 686,41	202 646 078,71
1.1.1	w tym: 1 grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	96 911 393,49	10 712 221,09	0,00	0,00	10 712 221,09	102 597,57	107 521 017,01	172 976 663,59	195 521 401,15
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 386 250,37	415 193,26	0,00	0,00	415 193,26	38 050,96	10 763 392,67	1 770 532,20	2 422 238,46
1.4	Środki transportu	7 418 519,80	293 471,07	0,00	0,00	293 471,07	124 895,00	7 587 095,87	1 302 870,50	1 218 145,63
1.5	Inne środki trwałe	1 152 226,33	52 247,93	0,00	0,00	52 247,93	45 686,73	1 158 787,53	320 040,92	267 792,99
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 007 696,85	17 490 797,94
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**  
(W przypadku braku danych wpisać – brak aktualnej wartości rynkowej ŚT)

Brak aktualnej wartości rynkowej

**1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

(Podać wartość w przypadku wystąpienia odpisów z tytułu trwałej utraty wartości ŚT, WNIP lub aktywów finansowych lub wpisać nie dotyczy)

Nie dotyczy

**1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Tabela Nr 3. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0			0
Wartość (zł)	0			0

**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**

Tabela Nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	153 135,00	0,00	89 790,00	63 345,00
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
Razem		153 135,00	0,00	89 790,00	63 345,00

**1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Tabela Nr 5.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje	0	0					0	0
2.	Udziały	0	0					0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0					0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0					0	0

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Tabela Nr 6. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek budżetowych, z tego:	909 179,21	885 941,00	0,00	27 585,41	1 767 534,80
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	909 179,21	885 941,00	0,00	27 585,41	1 767 534,80
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	909 179,21	885 941,00	0,00	27 585,41	1 767 534,80
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (I+II)	909 179,21	885 941,00	0,00	27 585,41	1 767 534,80

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

(jeśli jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania napisać nie dotyczy)

Nie dotyczy

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

Tabela Nr 7.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość wykazana w bilansie	z tego		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania jednostek budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	3 120 000,00	3 120 000,00	0,00	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**

Nie dotyczy

**1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń (dotyczy zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczonych wekslem, hipoteką lub zastawem skarbowym)**

Tabela Nr 8.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma i charakter zabezpieczenia
1	Kredyty bankowe	6 300 000,00	Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
	Razem	6 300 000,00	

**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**

Nie dotyczy

**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**

Tabela Nr 9

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
<b>1.</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe:</b>	<b>0,00</b>
1.1	Kosztów	0,00
1.2	Przychodów	0,00
<b>2.</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe:</b>	<b>25 256 977,14</b>
2.1	Kosztów	0,00
2.2	Przychodów	25 256 977,14
2.2.1	raty z tyt. sprzedaży i przekształcenia prawa własności nieruchomości	1 212 907,84
2.2.2	opłaty za zajęcie pasa drogowego	24 044 069,30

**1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Nie dotyczy

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Tabela Nr 10.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	1 005 032,75
2.	Nagrody jubileuszowe	1 694 040,34
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	166 266,45
	Razem	2 865 339,54

**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**

Tabela Nr 11.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
		Ogółem	w tym: Odsetki	Różnice kursowe
1	Środki trwałe w budowie	38 231 385,81	0,00	0,00

**2.3 Kwotę i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Tabela Nr 12.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Sprzedaż nieruchomości Skarbu Państwa	476 000,00
2.	Inne	0,00

**2.4 Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

Nie dotyczy

## 2.5 Inne informacje

Nie dotyczy

## 3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

2024-04-23  
rok-miesiąc-dzień

.....  
(główny księgowy)

.....  
(kierownik jednostki)