

UCHWAŁA Nr 770/2023
ZARZĄDU POWIATU w RYPINIE
z dnia 8 maja 2023 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Rypińskiego sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.

Na podstawie art. 32 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, Dz. U. z 2023 r. poz. 572), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1747, poz. 1079, poz. 1768, poz. 1725, poz. 1964, poz. 2414, Dz. U. z 2023 r. poz. 412, poz. 658) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Rypińskiego sporządzone na dzień 31.12.2022 roku, zawierające:

- 1) bilans z wykonania budżetu Powiatu Rypińskiego - załącznik nr 1,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Powiatu Rypińskiego - załącznik nr 2,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Rypińskiego - załącznik nr 3,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Rypińskiego - załącznik nr 4,
- 5) informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych – załącznik nr 5.

§ 2. Sprawozdanie podlega przekazaniu Radzie Powiatu w Rypinie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy informacyjnej Starostwa Powiatowego w Rypinie oraz publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa.


Zarząd Powiatu w składzie:

1. Jarosław Sochacki
2. Piotr Czarnecki
3. Monika Kalinowska
4. Piotr Makowski
5. Paweł Sobierajski

Uzasadnienie:

Podstawę do podjęcia niniejszej uchwały stanowi art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym zarząd przekazuje sprawozdanie finansowe organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym. Zakres informacyjny sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego zawiera § 28 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 r. poz. 342). Sprawozdanie to składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Rypiński ul. Warszawska 38 87-500 RYPIN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat rypiński sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego AFA073F2F0D132CD 
Numer identyfikacyjny REGON 910866703		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	15 704 459,90	10 502 074,54	I Zobowiązania	789 993,61	1 663 277,67
I.1 Środki pieniężne	15 704 459,90	10 502 074,54	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	1 500 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	15 692 217,90	10 498 906,52	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	176 470,60
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	12 242,00	3 168,02	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	1 323 529,40
II Należności i rozliczenia	3 026 332,16	2 062 782,34	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 845,08	3 168,02
II.1 Należności finansowe	1 900 000,00	1 900 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	770 148,53	160 109,65
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 900 000,00	1 900 000,00	II Aktywa netto budżetu	15 714 210,45	8 210 736,21
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-104 400,62	-7 503 474,24
II.2 Należności od budżetów	356 183,63	2 672,69	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	770 148,53	160 109,65	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-104 400,62	-7 503 474,24
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	15 818 611,07	15 714 210,45
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 226 588,00	2 690 843,00

Joanna Fabiszewska
skarbnik

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

Piotr Mariusz Makowski
Monika Ewa Kalinowska
Paweł Sobierajski
Piotr Czarniecki
zarząd

BeSTia

AFA073F2F0D132CD

Strona 1 z 3

Suma aktywów	18 730 792,06	12 564 856,88	Suma pasywów	18 730 792,06	12 564 856,88

Joanna Fabiszewska
skarbnik

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

Piotr Mariusz Makowski
Monika Ewa Kalinowska
Paweł Sobierajski
Piotr Czarniecki
zarząd

BeSTia

AFA073F2F0D132CD

Strona 2 z 3

Joanna Fabiszewska
skarbnik

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

Piotr Mariusz Makowski
Monika Ewa Kalinowska
Paweł Sobierajski
Piotr Czarniecki

zarząd

BeSTia

AFA073F2F0D132CD

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Rypiński ul. Warszawska 38 87-500 RYPIN	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego A1195DF192540950 
Numer identyfikacyjny REGON 910866703	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	84 171 458,63	106 166 080,96	A Fundusz	82 235 229,44	103 545 149,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 050 000,00	607 931,52	A.I Fundusz jednostki	72 033 291,96	88 435 332,21
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	83 089 182,63	105 527 237,44	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 201 937,48	15 109 816,89
A.II.1 Środki trwałe	80 321 351,93	101 667 152,16	A.II.1 Zysk netto (+)	58 395 467,95	66 317 693,31
A.II.1.1 Grunty	11 498 693,65	12 543 998,72	A.II.2 Strata netto (-)	-48 193 530,47	-51 207 876,42
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 319 089,00	1 319 089,00	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	66 973 836,61	86 569 721,02	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	760 613,88	689 458,47	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 023 868,83	1 817 798,83	C Państwowe fundusze celowe	1 037 248,41	610 579,26
A.II.1.5 Inne środki trwałe	64 338,96	46 175,12	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 116 032,11	6 923 435,26
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 767 830,70	3 860 085,28	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	6 103 756,11	6 911 841,26
A.III Należności długoterminowe	12 276,00	10 912,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	185 267,35	368 979,58
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	20 000,00	20 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	482 251,88	531 658,74
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	664 762,88	598 129,32
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 256 702,34	2 449 423,62

Joanna Fabiszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

A1195DF192540950

Piotr Czarniecki
Piotr Mariusz Makowski
Monika Ewa Kalinowska
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	20 000,00	20 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	20 189,45	317 866,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 175 189,19	1 346 499,36
B Aktywa obrotowe	5 217 051,33	4 913 082,66	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	6,00	0,00
B.I Zapasy	439 353,60	591 401,81	D.II.8 Fundusze specjalne	1 319 387,02	1 299 284,42
B.I.1 Materiały	421 922,38	582 080,50	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 319 387,02	1 299 284,42
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	17 431,22	9 321,31	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	12 276,00	11 594,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 163 468,47	1 931 323,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	223 395,20	98 415,35			
B.II.2 Należności od budżetów	195 090,50	157 479,41			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	336,55	3 457,31			
B.II.4 Pozostałe należności	1 744 646,22	1 671 971,83			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 614 229,26	2 390 356,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 495 604,19	1 708 109,15			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 118 618,94	682 247,80			
B.III.4 Inne środki pieniężne	6,13	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			

Joanna Fabiszewska
(główny księgowy)

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Czarniecki
Piotr Mariusz Makowski
Monika Ewa Kalinowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

A1195DF192540950

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	89 388 509,96	111 079 163,62	Suma pasywów	89 388 509,96	111 079 163,62

 Joanna Fabiszewska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

A1195DF192540950

 Piotr Czarniecki
 Piotr Mariusz Makowski
 Monika Ewa Kalinowska
 (kierownik jednostki)

Joanna Fabiszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

A1195DF192540950

Piotr Czarniecki
Piotr Mariusz Makowski
Monika Ewa Kalinowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Rypiński ul. Warszawska 38 87-500 RYPIN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 910866703		Wysłać bez pisma przewodniego E8A25CEB33E25EE5 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	73 211 266,11	81 491 537,97	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	417 055,96	497 148,82	
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	72 794 210,15	80 994 389,15	
B. Koszty działalności operacyjnej	63 150 540,66	68 595 259,41	
B.I. Amortyzacja	3 565 284,17	4 426 074,48	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 474 521,90	5 800 695,57	
B.III. Usługi obce	4 630 512,49	5 324 946,32	
B.IV. Podatki i opłaty	75 866,18	95 555,80	
B.V. Wynagrodzenia	36 947 988,65	39 941 440,65	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 545 412,64	9 233 585,55	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	159 559,33	205 075,44	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 134,82	31 263,37	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 661 780,04	3 515 522,03	
B.X. Pozostałe obciążenia	65 480,44	21 100,20	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	10 060 725,45	12 896 278,56	
D. Pozostałe przychody operacyjne	646 326,15	2 675 816,03	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	232 401,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	646 326,15	2 443 415,03	

Joanna Fabiszewska
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Piotr Czarnecki
Monika Ewa Kalinowska
Piotr Mariusz Makowski
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	355 009,22	341 791,26
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	355 009,22	341 791,26
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 352 042,38	15 230 303,33
G.	Przychody finansowe	9 174,00	28 811,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	9 174,00	28 811,61
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	32,41	21 934,51
H.I.	Odsetki	32,41	21 859,38
H.II.	Inne	0,00	75,13
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 361 183,97	15 237 180,43
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	159 246,49	127 363,54
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 201 937,48	15 109 816,89

Joanna Fabiszewska
główny księgowy


2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Piotr Czarnecki
Monika Ewa Kalinowska
Piotr Mariusz Makowski
kierownik jednostki

Joanna Fabiszewska
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Piotr Czarnecki
Monika Ewa Kalinowska
Piotr Mariusz Makowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Rypiński ul. Warszawska 38 87-500 RYPIN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 910866703		Wysłać bez pisma przewodniego E2744892377AF220 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		56 522 294,08	72 033 291,96
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		157 516 705,72	175 256 155,50
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		64 112 073,01	58 395 467,95
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		73 194 324,97	90 633 675,89
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		15 092 419,72	24 635 632,78
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		5 088 648,32	1 270 760,24
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		29 239,70	320 618,64
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		142 005 707,84	158 854 115,25
I.2.1. Strata za rok ubiegły		45 964 509,56	48 193 530,47
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		73 089 924,35	83 130 201,65
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		17 258 798,79	27 420 383,28
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		5 456 497,98	61 191,36
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		235 977,16	48 808,49
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		72 033 291,96	88 435 332,21

Joanna Fabiszewska
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Piotr Czarniecki
Monika Ewa Kalinowska
Piotr Mariusz Makowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 201 937,48	15 109 816,89
III.1.	zysk netto (+)	58 395 467,95	66 317 693,31
III.2.	strata netto (-)	-48 193 530,47	-51 207 876,42
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	82 235 229,44	103 545 149,10

 Joanna Fabiszewska
 główny księgowy

 2023-04-26
 rok, miesiąc, dzień

 Piotr Czarnecki
 Monika Ewa Kalinowska
 Piotr Mariusz Makowski
 kierownik jednostki

Joanna Fabiszewska
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Piotr Czarnecki
Monika Ewa Kalinowska
Piotr Mariusz Makowski
kierownik jednostki

Załącznik nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	POWIAT RYPIŃSKI
1.2	Siedzibę jednostki
	87-500 Rypin, ul. Warszawska 38
1.3	Adres jednostki
	87-500 Rypin, ul. Warszawska 38
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	84.11.Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie zawiera dane łączne piętnastu jednostek organizacyjnych:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Starostwo Powiatowe w Rypinie;2. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Rypinie;3. Zarząd Dróg Powiatowych w Rypinie;4. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Rypinie;5. Powiatowy Urząd Pracy w Rypinie;6. Dom Pomocy Społecznej KOMBATANT w Ugoszczu;7. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Rypinie;8. Dom Dziecka im. Janusza Korczaka w Rypinie;9. Powiatowe Centrum Obsługi Oświaty w Rypinie;10. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Rypinie;11. Zespół Szkół nr 1 im. ks. Czesława Lissowskiego w Rypinie;12. Zespół Szkół nr 2 im. Unii Europejskiej w Rypinie;13. Zespół Szkół nr 3 im. Bogdana Chelmieckiego w Rypinie;14. Zespół Szkół nr 5 im. ks. Jana Twardowskiego w Rypinie;15. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Typu Specjalistyczno-Terapeutycznego w Rypinie;16. Dzienny Dom Pobytu "Senior+" w Rypinie

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jednocześnie składniki ewidencjonowane są w księdze inwentarzowej wyłącznie ilościowo w sposób umożliwiający ich identyfikację; b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Wprowadza się je do ewidencji ilościowo-wartościowej i ujmuje na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” lub 020 „Wartości niematerialne i prawne”. Od pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania (konto 072); c) Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ul style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, ewidencjonuje na koncie 011 „Środki trwałe” lub 020 „Wartości niematerialne i prawne” i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów), które ewidencjonowane są na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania; e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych. Ulepszenia środków trwałych nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
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
	Załącznik nr 1 „Główne składniki aktywów trwałych”
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez jednostkę zgodnie z operatami szacunkowymi wynosi 278.160,00 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
	Nie dotyczy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	20.000,00 udziały w Funduszu Poręczeń Kredytowych w Toruniu
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 nr 2 „Stan odpisów aktualizujących należności”
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
	Pożyczka z Fundacji „Europejski Fundusz Rozwoju Wsi Polskiej – Counterpart Fund” kwota 1.058.823,60 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Pożyczka z Fundacji „Europejski Fundusz Rozwoju Wsi Polskiej – Counterpart Fund” kwota 264.705,80 zł
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	1. Hipoteka umowna w wysokości 326.000,00 zł – wierzytelność dotycząca dofinansowania projektu „Utworzenie 13 Dziennych Domów Pobytu na terenie gmin: Bobrowniki, Boniewo, Chrostkowo, Fabianki, Izbica Kujawska, Jabłonowo Pomorskie, Lipno, Lubicz, Łubianka, Nakło Nad Notecią oraz na terenie Powiatu Rypińskiego i Miasta Torunia” umowa nr UM_WR.433.1.359.2019 z dnia 19 listopada 2019r. 2. Hipoteka umowna w wysokości 450.000,00 zł – wierzytelność dotycząca dofinansowania projektu „Ośrodki wsparcia pełne Werwy w województwie kujawsko-pomorskim” w części dotyczącej dotacji dla Powiatu Rypińskiego umowa nr UM_WR.433.1.394.2021 z dnia 12 października 2021 r.
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
	Poręczenie kredytu w Banku Gospodarstwa Krajowego dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie – wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 969.130,82 zł
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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna wartość otrzymanych gwarancji (zabezpieczenia należytego wykonania umów w formie innej niż pieniężna) na dzień 31.12.2022 r. wynosi 2.461.257,40 zł

1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynosi 1.072.885,07 zł, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nagrody jubileuszowe - 525.825,99 zł 2. Odprawy emerytalne - 286.188,59 zł 3. Odprawa emerytalno-rentowa - 24.672,00 zł 4. Odprawy pośmiertne - 10.414,62 zł 5. Świadczenie z praw majątkowych dla członka rodziny po zmarłym pracowniku - 5.760,19 zł 6. Odprawa z art. 125 - 1.505,00 zł 7. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 39.433,68 zł 8. Świadczenia na start - 8.000,00 zł 9. Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń - 171.085,00 zł
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
	Łączny koszt wytworzenia środków trwałych, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wynosi 24.833.671,78 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	<p>Łączna wartość przychodów (konta 750 i 760) i kosztów (konta 751 i 761) o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie wynosi 1.259.518,99 zł i obejmuje:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Otrzymane darowizny pieniężne i rzeczowe - 106.129,46 zł 2. Odsetki od pożyczki - 21.791,10 zł 3. Pomoce dydaktyczne, książki - 430.704,80 zł 4. Przychody z usług przewozu oraz refakturowania poniesionych kosztów - 38.425,47 zł 5. Przychody ze sprzedaży nieruchomości - 232.401,00 zł 6. Przychody z usług promocyjnych z eventów - 30.000,00 zł 7. Przychody ze sprzedaży złomu - 749,07 zł 8. Otrzymane odszkodowania - 3.308,07 zł 9. Zwrot udziałów ze Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego - 26.141,84 zł 10. Umorzenie należności - 72.748,18 zł 11. Różnice inwentaryzacyjne i zakupy interwencyjne - 516,38 zł 12. Rozliczenia roczne VAT i ZUS - 6.637,44 zł 13. Przychody i koszty związane z postępowania sądowymi - 1.840,37 zł 14. Umorzenie należności z tytułu niedoboru zawinionego pozostałych środków trwałych – 124.534,30 zł 15. Wartość zatrzymanych wadium i przedawnionych nadpłat - 19.363,84 zł 16. Aktualizacja należności - 137.547,15 zł 17. Przekazane nagrody rzeczowe - 4.224,00 zł 18. Pozostałe dochody i opłaty - 2.456,52 zł
2.4.	<p>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</p>
	Nie dotyczy
2.5.	<p>Inne informacje</p>
	Nie dotyczy
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>
	BRAK



Signed by /
Podpisano przez:
Joanna
Fabiszewska
Date / Data:
2023-04-26 12:03

(główny księgowy/skarbnik)

2023.04.26

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:
Piotr Czarnecki
Date / Data:
2023-04-26 12:02

(kierownik jednostki)

¹ § 27 ust. 4 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

² § 27 ust. 5 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

³ § 34 ust. 1 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁴ § 34 ust. 1a dodany przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁵ § 34 ust. 3 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁶ § 34 ust. 9 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. d rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁷ Załącznik nr 12 zmieniony przez § 1 pkt 3 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

ZAŁĄCZNIK NR 1 (Powiat Rypiński - zestawienie zbiorcze)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH NA DZIEŃ 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12-19)	Wartość netto							
			Przebieg	Przemuszczenie	Przebieg	Przemuszczenie	Złoty	Łącząc	Linie	inne	amortyzacja			inne						
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 (071)	1 750 444,33	0,00	186 052,72	0,00	186 052,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1 936 497,05	700 444,33	0,00	628 121,20	0,00	628 121,20	1 328 565,53	1 050 000,00	1 050 000,00	607 931,52
2.	ŚRODKI TRWAŁE	113 478 351,80	0,00	26 842 802,48	0,00	26 842 802,48	61 071,04	25 037,67	2 071 250,93	2 157 359,64	138 163 794,64	33 156 999,87	0,00	3 797 953,38	192 538,60	3 990 511,88	650 869,27	36 496 642,48	80 321 351,93	101 667 552,16
0	Grunt	11 498 093,65	0,00	2 551 795,44	0,00	2 551 795,44	61 071,04	0,00	1 445 419,33	1 506 496,37	12 543 998,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 498 093,65	12 543 998,72
1	Budynki i lokale	38 814 126,65	0,00	14 673 181,66	0,00	14 673 181,66	0,00	0,00	0,00	0,00	53 487 308,31	13 277 197,36	0,00	868 727,15	0,00	868 727,15	14 145 924,51	25 536 929,29	39 341 383,80	39 341 383,80
2	Obiekty niematerialne i prawne	53 818 846,94	0,00	8 201 144,71	0,00	8 201 144,71	0,00	0,00	27 830,00	27 830,00	61 992 161,65	12 381 939,62	0,00	2 409 714,81	0,00	2 409 714,81	14 763 824,43	41 436 907,32	47 228 337,22	47 228 337,22
3	Kable i instalacje energetyczne	468 933,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468 933,34	329 433,34	0,00	10 500,00	0,00	10 500,00	339 933,34	139 500,00	129 000,00	129 000,00
4	Miejsce, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	817 818,32	0,00	92 222,83	0,00	92 222,83	0,00	10 911,37	0,00	10 911,37	899 129,78	777 868,50	0,00	13 555,82	-578,10	12 977,72	10 333,27	780 512,95	39 949,82	118 616,83
5	Miejsce, urządzenia i aparaty specjalistyczne	968 390,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 612,30	0,00	9 612,30	968 778,40	773 092,08	0,00	63 785,66	0,00	63 785,66	9 612,30	827 265,44	195 298,62	131 512,96
6	Urządzenia techniczne	1 366 307,93	0,00	57 318,84	0,00	57 318,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1 423 626,77	980 442,49	0,00	75 536,76	57 318,84	1 32 855,60	0,00	1 113 298,09	385 865,44	310 328,68
7	Środki transportu	4 998 592,00	0,00	1 267 139,00	0,00	1 267 139,00	0,00	0,00	598 001,60	598 001,60	5 667 729,40	3 974 723,17	0,00	337 969,24	135 239,76	473 209,00	598 001,60	3 849 930,57	1 023 868,83	1 817 798,83
8	Nurządzenia, przyrządy, rachunki i wyposażenie, gdzie innej nie są klasyfikowane	726 642,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 514,00	0,00	4 514,00	722 128,27	662 303,31	0,00	18 163,84	578,10	18 741,94	5 092,10	675 953,15	64 338,96	46 175,12
	RAZEM WNP I ST	115 228 796,13	0,00	27 028 855,20	0,00	27 028 855,20	61 071,04	25 037,67	2 071 250,93	2 157 359,64	140 100 291,69	33 857 444,20	0,00	4 426 074,48	192 538,60	4 618 633,08	650 869,27	37 825 208,01	81 371 351,93	102 275 083,68
	WARUNKI NIEMATERIALNE I PRAWNE (072)	789 719,62	0,00	25 896,44	0,00	25 896,44	0,00	6 414,59	0,00	6 414,59	809 201,47	789 719,62	0,00	25 896,44	0,00	25 896,44	6 414,59	809 201,47	0,00	0,00
A	Miejsce, urządzenia i aparaty	9 819 238,98	0,00	805 124,65	0,00	805 124,65	0,00	364 834,19	3 999,96	368 834,15	10 255 529,48	9 819 238,98	0,00	782 937,53	22 187,12	805 124,65	368 834,15	10 255 529,48	0,00	0,00
B	Przeznaczone środki trwałe	441 878,55	0,00	30 085,91	0,00	30 085,91	0,00	7 806,27	0,00	7 806,27	464 158,19	441 878,55	0,00	30 085,91	0,00	30 085,91	7 806,27	464 158,19	0,00	0,00
C	Zbiory biblioteczne	11 050 837,15	0,00	861 107,00	0,00	861 107,00	0,00	379 055,05	3 999,96	383 055,01	11 528 889,14	11 050 837,15	0,00	838 919,88	22 187,12	861 107,00	383 055,01	11 528 889,14	0,00	0,00
	RAZEM (warunki)	126 279 632,28	0,00	27 889 962,20	0,00	27 889 962,20	61 071,04	404 092,72	2 075 250,89	2 540 414,65	151 629 180,83	44 908 281,35	0,00	5 264 994,36	214 745,72	5 479 740,08	1 033 924,28	49 354 097,15	81 371 351,93	102 275 083,68
	OGÓLEM																			

Joanna Fabiszewska
(główny księgowy/skarbnik)

2023.04.26
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Czarniecki
(kierownik jednostki)

Stan odpisów aktualizujących wartości należności na dzień 31.12.2022 r.
Załącznik nr 2 Powiat Rypiński - zestawienie zbiorcze

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odpis aktualizujący należności główne oraz z tytułów kosztów postępowań sądowych	88 514,12	145 717,64	7 507,72	7 265,45	219 458,59
2.	Odpis aktualizujący odsetki od należności	81 115,15	32 779,39	2 866,83	12 214,00	98 813,71
RAZEM		169 629,27	178 497,03	10 374,55	19 479,45	318 272,30

Joanna Fabiszewska


(główny księgowy/skarbnik)

26.04.2023

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Czarnecki

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Rypiński ul. Warszawska 38 87-500 RYPIN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 910866703		6F56BBB78A333332 

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	969 130,82

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Fabiszewska
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Piotr Czarniecki
Piotr Mariusz Makowski
Monika Ewa Kalinowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Fabiszewska
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Piotr Czarnecki
Piotr Mariusz Makowski
Monika Ewa Kalinowska
(kierownik jednostki)