

UCHWAŁA NR 208/464/2024
ZARZĄDU POWIATU HAJNOWSKIEGO

z dnia 17 kwietnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz.U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe za rok 2023 jednostki samorządu terytorialnego, na które składa się:

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat powiatowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023.
- 5) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023.

§ 2. Uchwała podlega przekazaniu Radzie Powiatu Hajnowskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Powiatu Hajnowskiego.

Wicestarosta

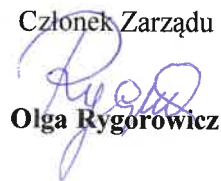
Joanna Kojło

Członek Zarządu

Roman Ostapczuk

Starosta Hajnowski

Andrzej Skiepmo

Członek Zarządu

Olga Rygorowicz

Członek Zarządu

Jarosław Gerasimiuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Hajnówce ul.Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA Numer identyfikacyjny REGON 050658580	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat hajnowski sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 7E62A32AC2459646 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 402 777,00	8 417 254,54	I Zobowiązania	12 966 730,25	11 710 545,95
I.1 Środki pieniężne	9 402 777,00	8 417 254,54	I.1 Zobowiązania finansowe	12 947 911,00	11 710 476,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 402 777,00	8 417 254,54	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 237 435,00	1 453 568,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 710 476,00	10 256 908,00
II Należności i rozliczenia	1 215 828,16	275 999,13	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 586,59	69,95
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 232,66	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 844 052,09	-4 747 941,28
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 724 350,26	-903 889,19
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 724 350,26	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 215 828,16	275 999,13	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-903 889,19
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 (+,-)	-5 568 402,35	-3 844 052,09
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 495 927,00	1 730 649,00

Jarosław Gerasimiuk
Andrzej Skiepmo
Olga Rygorowicz
Joanna Kojło
Roman Ostapczuk
zarząd

Grażyna Świętochowska
skarbnik

2024-03-05
rok, miesiąc, dzień

BeSTia

7E62A32AC2459646

Suma aktywów	10 618 605,16	8 693 253,67	Suma pasywów	10 618 605,16	8 693 253,67

Grażyna Świętochowska
skarbnik

2024-03-05
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Gerasimiuk
Andrzej Skiepmo
Olga Rygorowicz
Joanna Kojto
Roman Ostapczuk
zarząd

BeSTia

7E62A32AC2459646

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.16

,

Grażyna Świętochowska	2024-03-05	Jarosław Gerasimiuk
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	Andrzej Skiepmo
		Olga Rygorowicz
		Joanna Kojło
		Roman Ostapczuk
		zarząd

BeSTia

7E62A32AC2459646

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Starostwo Powiatowe w Hajnówce ul. Aleksiego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA		Wysłać bez pisma przewodniego 0767B7C14644D077
Numer identyfikacyjny REGON 050658580		
	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	102 384 598,16	120 168 605,82	A Fundusz	100 069 474,56	117 394 009,67
A.I Wartości niematerialne i prawne	130 995,43	82 796,97	A.I Fundusz jednostki	83 644 204,52	99 835 895,55
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	101 964 437,12	119 860 076,80	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 425 270,04	17 558 114,12
A.II.1 Środki trwałe	79 990 229,55	81 213 918,57	A.II.1 Zysk netto (+)	61 593 076,27	66 538 026,54
A.II.1.1 Grunty	3 570 499,45	3 602 304,45	A.II.2 Strata netto (-)	-45 167 806,23	-48 979 912,42
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	91 396,00	81 227,00	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	72 152 025,99	73 820 692,15	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 314 601,50	1 389 027,74	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 632 603,98	1 831 642,61	C Państwowe fundusze celowe	194 723,22	235 325,29
A.II.1.5 Inne środki trwałe	320 498,63	570 251,62	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 503 797,11	6 447 006,50
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	21 974 207,57	38 646 158,23	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	6 220 602,39	6 248 568,05
A.III Należności długoterminowe	5 970,89	27 293,60	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	143 128,37	206 193,90
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	283 194,72	198 438,45	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	838 868,68	1 014 093,11
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	800 429,64	852 247,64

Roman Ostapczuk
Olga Rygorowicz
Joanna Kojło
Andrzej Skiepmo
Jarosław Gerasimiuk
(kierownik jednostki)

Grażyna Świętochowska
(główny księgowy)

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
0767B7C14644D077

BeSTia

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 252 802,02	2 631 477,96
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	283 194,72	198 438,45	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	9 040,44	24 372,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	594 107,67	846 749,13
B Aktywa obrotowe	4 383 396,73	3 907 735,64	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 149 292,11	203 066,83
B.I Zapasy	701 257,24	647 910,41	D.II.8 Fundusze specjalne	432 933,46	470 366,52
B.I.1 Materiały	658 252,86	613 364,98	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	432 933,46	431 716,46
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	38 650,06
B.I.3 Produkty gotowe	43 004,38	34 545,43	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	283 194,72	198 438,45
B.II Należności krótkoterminowe	1 484 866,69	1 762 179,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 182 666,90	1 455 809,68			
B.II.2 Należności od budżetów	66,91	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	41,87			
B.II.4 Pozostałe należności	302 132,88	306 327,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 152 637,09	1 460 655,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 942 950,21	1 206 122,59			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	194 723,22	235 325,29			
B.III.4 Inne środki pieniężne	14 963,66	19 207,42			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Grażyna Świętochowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

0767B7C14644D077

Roman Ostapczuk
Olga Rygorowicz
Joanna Kojło
Andrzej Skiepmo
Jarosław Gerasimiuk
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

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	44 635,71	36 990,73			
Suma aktywów	106 767 994,89	124 076 341,46	Suma pasywów	106 767 994,89	124 076 341,46

Grażyna Świętochowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
0767B7C14644D077

Roman Ostapczuk
Olga Rygorowicz
Joanna Kojło
Andrzej Skiepmo
Jarosław Gerasimiuk
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

Grażyna Świętochowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

0767B7C14644D077

Roman Ostapczuk
Olga Rygorowicz
Joanna Kojło
Andrzej Skiepmo
Jarosław Gerasimiuk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Hajnówce ul. Aleksa Zina 1 17-200 HAJNÓWKA Numer identyfikacyjny REGON 050658580	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego A8FE6969295A73B0 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	79 917 269,61	85 911 828,77
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	113 712,98	82 705,52
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-22 641,03	-39 865,84
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	79 826 197,66	85 868 989,09
B. Koszty działalności operacyjnej	62 707 429,21	67 280 554,61
B.I. Amortyzacja	4 903 712,86	5 591 468,29
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 473 253,71	5 897 289,52
B.III. Usługi obce	9 144 372,43	6 688 543,99
B.IV. Podatki i opłaty	155 727,00	134 311,78
B.V. Wynagrodzenia	32 377 288,18	38 158 551,53
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 353 594,22	8 729 453,86
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	585 023,43	680 902,73
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 308 332,25	1 166 752,99
B.X. Pozostałe obciążenia	406 125,13	233 279,92
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	17 209 840,40	18 631 274,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	27 360,20	74 154,58
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00

Grażyna Świętochowska
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Gerasimiuk
Roman Ostapczuk
Joanna Kojło
Andrzej Skiepmo
Olga Rygorowicz
kierownik jednostki

BeSTia

A8FE6969295A73B0

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

D.III.	Inne przychody operacyjne	27 360,20	74 154,58
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 000,00	2 487,87
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	1 000,00	2 487,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	17 236 200,60	18 702 940,87
G.	Przychody finansowe	29 366,91	61 885,29
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	28 779,93	55 980,43
G.III.	Inne	586,98	5 904,86
H.	Koszty finansowe	840 297,47	1 206 712,04
H.I.	Odsetki	824 185,22	1 075 933,11
H.II.	Inne	16 112,25	130 778,93
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 425 270,04	17 558 114,12
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 425 270,04	17 558 114,12

Grażyna Świętochowska
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Gerasimiuk
Roman Ostapczuk
Joanna Kojło
Andrzej Skiepmo
Olga Rygorowicz
kierownik jednostki

BeSTia

A8FE6969295A73B0

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

Strona 2 z 3

Grażyna Świętochowska
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Gerasimiuk
Roman Ostapczuk
Joanna Kojto
Andrzej Skiepmo
Olga Rygorowicz
kierownik jednostki

BeSTia

A8FE6969295A73B0

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Starostwo Powiatowe w Hajnówce ul.Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050658580		Wysłać bez pisma przewodniego AD72CEBBDF2E76AF	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	72 029 517,98	83 644 204,52
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	144 791 923,02	160 002 578,79
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	52 481 293,66	61 593 076,27
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	78 218 451,74	86 770 463,18
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	12 546 324,28	10 432 080,40
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	117 614,74	1 157 321,99
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	838 076,34	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	590 162,26	49 636,95
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	133 177 236,48	143 810 887,76
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	34 812 833,29	45 167 806,23
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	79 955 097,41	85 888 188,15
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	3 764 510,68	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	13 793 143,48	11 745 647,46
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	838 076,34	977 021,40
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	13 575,28	32 224,52

Grażyna Świętochowska
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Skiepmo
Jarosław Gerasimiuk
Roman Ostapczuk
Joanna Kojto
Olga Rygorowicz
kierownik jednostki

BeSTia

AD72CEBBDF2E76AF

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

Strona 1 z 3

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	83 644 204,52	99 835 895,55
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	16 425 270,04	17 558 114,12
III.1.	zysk netto (+)	61 593 076,27	66 538 026,54
III.2.	strata netto (-)	-45 167 806,23	-48 979 912,42
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	100 069 474,56	117 394 009,67

Grażyna Świętochowska
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Skiepmo
Jarosław Gerasimiuk
Roman Ostapczuk
Joanna Kojło
Olga Rygorowicz
kierownik jednostki

BeSTia

AD72CEBBDF2E76AF

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.17

Grażyna Świętochowska
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Skiepmo
Jarosław Gerasimiuk
Roman Ostapczuk
Joanna Kojło
Olga Rygorowicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Hajnówce ul.Aleksego Zina 1 17-200 HAJNÓWKA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050658580		468ECDCA66996B6C 

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

Grażyna Świętochowska
(główny księgowy)

2024.04.17
rok mies. dzień

Andrzej Skiepmo
Jarosław Gerasimiuk
Olga Rygorowicz
Joanna Kojło
Roman Ostapczuk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Grażyna Świętochowska
(główny księgowy)

2024.04.17
rok mies. dzień

Andrzej Skiepmo
Jarosław Gerasimiuk
Olga Rygorowicz
Joanna Kojto
Roman Ostapczuk
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	POWIAT HAJNOWSKI
1.1	nazwę jednostki
	POWIAT HAJNOWSKI
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Aleksego Zina 1; 17-200 Hajnówka
1.3	adres jednostki
	ul. Aleksego Zina 1; 17-200 Hajnówka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres: 01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek: 1. Dom Pomocy Społecznej w Białowieży, 2. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Hajnówce, 3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Hajnówce, 4. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Hajnówce, 5. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Hajnówce, 6. Powiatowy Urząd Pracy w Hajnówce, 7. Starostwo Powiatowe w Hajnówce, 8. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Hajnówce, 9. Środowiskowy Dom Samopomocy w Hajnówce, 10. Zarząd Dróg Powiatowych w Hajnówce, 11. I Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej-Curie w Hajnówce, 12. II Liceum Ogólnokształcące z Dodatkową Nauką Języka Białoruskiego w Hajnówce, 13. Zespół Szkół Zawodowych w Hajnówce.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	W roku obrotowym we wszystkich jednostkach przyjęto zasady rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j.Dz.U. z 2023 r. poz. 120), jak również zasady zawarte w rozporządzeniu Ministra 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342). W większości jednostek aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: a. wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, b. środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu, c. zbiory biblioteczne wycenia się według kosztów zakupu. Do potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjmują następujące ustalenia: - składniki majątku o wartości przekraczającej 10 000 zł umarza się w ostatnim dniu roku obrotowego według rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie z Ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2023 poz.2805; zm.: Dz.U. z 2023 poz. 1059, poz. 1723 i poz. 1787 oraz z 2024 r. poz. 232), - składniki majątku o wartości początkowej od 300 do 10 000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, - składniki o wartości poniżej 300zł zalicza się do kosztów zużycia materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
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
	Tabele w załączeniu
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostki nie dysponują informacjami 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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	366.370 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

	Starostwo Powiatowe w Hajnówce na podstawie umowy użyczenia korzysta z agregatu prądotwórczego o wartości 48800 zł. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie na podstawie umowy przekazania nr 2018/10/418 z dnia 08.10.2018 pomiędzy PFRON a PCPR jednostka otrzymała do użytkowania skaner o wartości 5178,30 zł, dostarczony w ramach projektu „System obsługi wsparcia finansowego ze środków PFRON” w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 2014-2020, umowa zawarta na 60 miesięcy z obowiązkiem zwrotu. Na podstawie umowy nr 2019/03/645 z dnia 05.02.2019 z PFRON, jednostka otrzymała tablet o wartości 1303,80. PCPR na podstawie decyzji nr 6 z dnia 13.11.2000r. i decyzji nr 1 z 30.05.2005 r. Zarządu Powiatu Hajnowskiego, ma ustanowiony na czas nieoznaczony trwały zarząd na nieruchomości zabudowanej budynkiem administracyjnym i budynkiem gospodarczym; położonej przy ul. Piłsudskiego 10a w Hajnówce. W II Liceum Ogólnokształcącym z DNJB pozostałe środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane stan na koniec 31.12.2023 93.065,51 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Starostwo Powiatowe: bilans otwarcia 99.457,41 zł, zwiększono 17.559,95 zł, bilans zamknięcia 117.017,36 zł.
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: brak informacji
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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
	PCPR kwota 27.337,67 zł dotyczy prenumeraty wydawnictw, aktualizacji oprogramowania, konserwacji systemu na 2024 r.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								
	Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze																								
	<table><tr><th>L.p.</th><th>Wartość środków pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1.</td><td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami</td><td>37 941 265,61</td></tr><tr><td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>580 581,25</td></tr><tr><td>3.</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>580 263,76</td></tr><tr><td>4.</td><td>Odpisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych</td><td>1 150 947,31</td></tr><tr><td>5.</td><td>Inne świadczenia pracownicze*</td><td>428 079,64</td></tr><tr><td></td><td>RAZEM:</td><td>40 681 137,57</td></tr><tr><td></td><td colspan="2"> Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bhp, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów korekcyjnych, posiłki regeneracyjne, dopłaty do studiów, szkolenie pracowników. </td></tr></table>	L.p.	Wartość środków pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	37 941 265,61	2.	Nagrody jubileuszowe	580 581,25	3.	Odprawy emerytalne i rentowe	580 263,76	4.	Odpisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	1 150 947,31	5.	Inne świadczenia pracownicze*	428 079,64		RAZEM:	40 681 137,57		Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bhp, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów korekcyjnych, posiłki regeneracyjne, dopłaty do studiów, szkolenie pracowników.	
L.p.	Wartość środków pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																							
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	37 941 265,61																							
2.	Nagrody jubileuszowe	580 581,25																							
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	580 263,76																							
4.	Odpisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	1 150 947,31																							
5.	Inne świadczenia pracownicze*	428 079,64																							
	RAZEM:	40 681 137,57																							
	Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bhp, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów korekcyjnych, posiłki regeneracyjne, dopłaty do studiów, szkolenie pracowników.																								
1.16.	inne informacje																								
	brak																								
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																								
	7.719.474,48 zł – scalenia i prace poscaleniowe Tarnopol, Dubicze Cerkiewne i Istok, Nowiny-Usnarszczyzna, 3.981.834,44 zł przebudowa I Liceum Ogólnokształcącego, 53.997,00 – w PCPR rozpoczęto inwestycję – przebudowa zadaszenia.																								
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																								
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna otrzymała odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia budynku 5.532,85 zł. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy realizuje 5-letni program kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”. W 2023r. wykorzystano kwotę 99.000 zł.																								
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																								

2024.04.17
(rok, miesiąc, dzień)

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i WNIP
Powiat hajnowski 01.01.2023 – 31.12.2023

Załącznik Nr 1

LP	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenie ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia (likwidacja)	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty	3 570 499,45				33 625,00	33 625,00				1 820,00	1 820,00	3 602 304,45
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	123 795 478,37	134 741,40			5 814 383,43	5 949 124,83						129 744 603,20
3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 622 381,65	93 353,11			87 247,59	180 600,70				1 673,02	1 673,02	6 801 309,33
4	Środki transportu	9 855 346,11				229 100,00	229 100,00	999 086,94				999 086,94	9 085 359,17
5	Inne środki trwałe	3 262 484,31	475 823,21			8 000,00	483 823,21	417,87			29 757,14	30 175,01	3 716 132,51
	RAZEM	147 106 189,89	703 917,72			6 172 356,02	6 876 273,74	999 504,81			33 250,16	1 032 754,97	152 949 708,66
6	Wartości niematerialne i prawne	903 871,15											903 871,15
	RAZEM	148 010 061,04	703 917,72			6 172 356,02	6 876 273,74	999 504,81			33 250,16	1 032 754,97	153 853 579,81

Powiat Hajnowski

Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych za 2023 r.

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	odpis 2021	nieodpłatne otrzymanie	ujawnienie	Wyłączenie z ewidencji	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	stan na koniec roku obrotowego
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 480 566,75	4 443 344,30						55 923 911,05
maszyny i urządzenia techniczne	4 870 376,52	543 578,09				1 673,02		5 412 281,59
środki transportu	7 801 357,08	451 446,42					999 086,94	7 253 716,56
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 963 660,00	209 500,90				26 862,14	417,87	3 145 880,89
umorzenie stan na koniec roku obrotowego	67 115 960,35	5 647 869,71				28 535,16	999 504,81	71 735 790,09
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)	772 872,72	48 198,46						821 074,18

Załącznik Nr 3

Powiat Hajnowski

Wartość netto środków trwałych za 2023 r.

Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na koniec roku obrotowego	stan umorzenia środków trwałych na koniec roku obrotowego	stan środków trwałych netto na koniec roku obrotowego
grunty	3 602 304,45	-	3 602 304,45
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	129 744 603,20	55 923 911,05	73 820 692,15
maszyny i urządzenia techniczne	6 801 309,33	5 412 281,59	1 389 027,74
środki transportu	9 085 359,17	7 253 716,56	1 831 642,61
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 716 132,51	3 145 880,89	570 251,62
RAZEM	152 949 708,66	71 735 790,09	81 213 918,57

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Stan WNiP na koniec roku obrotowego	stan umorzenia WNiP na koniec roku obrotowego	stan WNiP netto na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)	903 871,15	821 074,18	82 796,97