



# STAROSTWO POWIATOWE W NAKLE NAD NOTECIĄ

Wydział Finansowy

Nakło nad Notecią, 29 kwietnia 2024 r.

KWF.3034.3.2024

PRZEWODNICZĄCY RP

29.04.2024r.

Pan

Zbigniew Sabaciński

Przewodniczący

Rady Powiatu Nakielskiego

*Zaproszaniem się  
- prośba przekazać  
29.04.2024r.*

Zgodnie z uchwałą nr 876/2024 Zarządu Powiatu Nakielskiego z 29 kwietnia 2024 roku przekazuję sprawozdanie finansowe powiatu nakielskiego za 2023 rok.

Z poważaniem

*Natalia*


Skarbnik Powiatu

Natalia Zmudzińska

Otrzymują:

1. adresat
2. aa - KD



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Nakielski</b>  ul. Dąbrowskiego 54 89-100 NAKŁO NAD NOTECIĄ  Numer identyfikacyjny REGON  <b>092350866</b>	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego BAC11591159B0365 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	164 029 353,20	184 885 168,97	A Fundusz	164 768 515,56	185 961 427,77
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 560 872,71	1 444 990,71	A.I Fundusz jednostki	148 714 461,99	164 003 759,54
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	161 353 243,69	183 339 489,25	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 054 053,57	21 957 668,23
A.II.1 Środki trwałe	155 919 597,85	179 248 112,98	A.II.1 Zysk netto (+)	101 480 291,02	113 432 695,71
A.II.1.1 Grunty	9 087 593,04	9 524 039,44	A.II.2 Strata netto (-)	-85 426 237,45	-91 475 027,48
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	711 306,24	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	143 153 498,05	165 740 519,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 592 301,17	1 478 753,05	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 962 493,42	2 021 081,15	C Państwowe fundusze celowe	2 033 362,34	1 700 023,66
A.II.1.5 Inne środki trwałe	123 712,17	483 719,43	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 212 424,50	11 530 887,11
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 433 645,84	4 091 376,27	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	9 208 600,50	11 530 887,11
A.III Należności długoterminowe	5 236,80	689,01	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	300 928,36	314 724,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	110 000,00	100 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	692 174,94	760 331,42
A.IV.1 Akcje i udziały	110 000,00	100 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 383 166,07	2 678 791,32
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 090 380,77	3 335 949,02

Natalia Zmudzińska  
(główny księgowy)

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

IGNACY POGODZIŃSKI  
Jarosław Schulz  
TADEUSZ SOBOL  
(kierownik jednostki)

BeSTia

BAC11591159B0365

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	136 011,99	1 926 967,79
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 072 944,24	834 143,90
B Aktywa obrotowe	11 984 949,20	14 307 169,57	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	56 994,79	78 191,26
B.I Zapasy	488 619,24	607 821,66	D.II.8 Fundusze specjalne	1 475 999,34	1 601 788,11
B.I.1 Materiały	488 619,24	607 821,66	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 475 999,34	1 601 788,11
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 824,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	7 837 149,04	10 382 563,28			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	202 046,90	176 483,88			
B.II.2 Należności od budżetów	358,51	1 944,59			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 634 743,63	10 204 134,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 659 180,92	3 316 784,63			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 490 608,55	1 414 942,24			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2 163 111,54	1 892 095,63			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 460,83	9 746,76			
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			

Natalia Zmudzińska  
(główny księgowy)

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

IGNACY POGODZIŃSKI  
Jarosław Schulz  
TADEUSZ SOBOL  
(kierownik jednostki)

BeSTia

BAC11591159B0365

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>176 014 302,40</b>	<b>199 192 338,54</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>176 014 302,40</b>	<b>199 192 338,54</b>

\_\_\_\_\_  
Natalia Zmudzińska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

BAC11591159B0365

\_\_\_\_\_  
IGNACY POGODZIŃSKI  
Jarosław Schulz  
TADEUSZ SOBOL  
(kierownik jednostki)

**Wyjaśnienia do bilansu**


Natalia Zmudzińska  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

BAC11591159B0365

IGNACY POGODZIŃSKI  
Jarosław Schulz  
TADEUSZ SOBOL  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Nakielski</b> ul. Dąbrowskiego 54 89-100 NAKŁO NAD NOTECIĄ Numer identyfikacyjny REGON  <b>092350866</b>	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Powiat nakielski  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 09882EE303E4856C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	22 474 195,58	19 551 401,93	I Zobowiązania	31 910 709,21	28 662 458,06
I.1 Środki pieniężne	22 474 195,58	19 551 401,93	I.1 Zobowiązania finansowe	31 507 062,53	28 334 842,80
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	21 305 972,00	19 105 046,93	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 173 554,53	3 171 669,80
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 168 223,58	446 355,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	28 333 508,00	25 163 173,00
II Należności i rozliczenia	39 233,22	27 151,02	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	74 342,41	164 491,59
II.1 Należności finansowe	20 000,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	329 304,27	163 123,67
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	20 000,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-13 939 818,88	-13 764 759,31
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 652 484,69	1 117 411,05
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 563 766,05
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	19 233,22	27 151,02	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-484 261,11	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	3 219,53	1 334,80	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 168 223,58	-446 355,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	179,02	-220 482,90
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 168 223,58	446 355,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-13 455 736,79	-15 108 042,46
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 545 758,00	4 682 189,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>22 516 648,33</b>	<b>19 579 887,75</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>22 516 648,33</b>	<b>19 579 887,75</b>

Natalia Zmudzińska  
skarbnik

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

IGNACY POGODZIŃSKI  
Jarosław Schulz  
TADEUSZ SOBOL  
zarząd

BeSTia

09882EE303E4856C

Strona 1 z 2

**Wyjaśnienia do bilansu**

Natalia Zmudzińska  
skarbnik

2024-03-15  
rok, miesiąc, dzień


IGNACY POGODZIŃSKI  
Jarosław Schulz  
TADEUSZ SOBOL  
zarząd

BeSTia

09882EE303E4856C

Strona 2 z 2



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Nakielski  ul. Dąbrowskiego 54 89-100 NAKŁO NAD NOTECią	<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 Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092350866</b>		<p style="text-align: center;"><b>04AE9F495BB7C461</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

\_\_\_\_\_  
Natalia Zmudzińska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
TADEUSZ SOBOL  
IGNACY POGODZIŃSKI  
Jarosław Schulz  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Natalia Zmudzińska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
TADEUSZ SOBOL  
IGNACY POGODZIŃSKI  
Jarosław Schulz  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Nakielski  ul. Dąbrowskiego 54 89-100 NAKŁO NAD NOTECIĄ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 525BAB46215AEE1E	
092350866				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		129 728 489,38	147 840 484,53
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		129 728 489,38	147 840 484,53
B.	Koszty działalności operacyjnej		113 699 337,81	127 892 117,05
B.I.	Amortyzacja		9 529 169,43	11 155 096,38
B.II.	Zużycie materiałów i energii		7 281 131,64	8 891 105,96
B.III.	Usługi obce		11 681 107,36	13 419 556,48
B.IV.	Podatki i opłaty		197 170,26	259 563,34
B.V.	Wynagrodzenia		61 044 349,29	67 740 939,78
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		14 675 531,82	16 620 303,05
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 171 017,87	6 751 933,87
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 119 860,14	3 053 618,19
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		16 029 151,57	19 948 367,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 356 033,46	4 888 846,87
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 356 033,46	4 888 846,87

Natalia Zmudzińska  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

IGNACY POGODZIŃSKI  
Jarosław Schulz  
TADEUSZ SOBOL  
kierownik jednostki

BeSTia

525BAB46215AEE1E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Strona 1 z 3

<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	869 952,16	692 047,96
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	869 952,16	692 047,96
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	17 515 232,87	24 145 166,39
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	492 686,39	381 062,75
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	492 686,39	381 062,75
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 953 865,69	2 568 560,91
H.I.	Odsetki	1 851 669,56	2 501 392,31
H.II.	Inne	102 196,13	67 168,60
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	16 054 053,57	21 957 668,23
<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>	16 054 053,57	21 957 668,23

Natalia Zmudzińska  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

IGNACY POGODZIŃSKI  
Jarosław Schulz  
TADEUSZ SOBOL  
kierownik jednostki

### Wyjaśnienia do sprawozdania

Przed sporządzeniem sprawozdania dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń, o których mowa w §27 ust. 3 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 (Dz. U. z 2020 r., poz. 342).

Natalia Zmudzińska  
główny księgowy


2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

IGNACY POGODZIŃSKI  
Jarosław Schulz  
TADEUSZ SOBOL  
kierownik jednostki

BeSTia

525BAB46215AEE1E



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiat Nakielski</b> ul. Dąbrowskiego 54 89-100 NAKŁO NAD NOTECIĄ Numer identyfikacyjny REGON <b>092350866</b>		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>		Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy</b>  Wysłać bez pisma przewodniego <b>036D0DB40ACDD230</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>		<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		199 597 934,51		148 714 461,99	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		251 049 257,20		281 729 770,32	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		97 218 409,20		101 480 291,02	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		131 878 328,19		149 863 237,08	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		21 596 078,63		26 989 935,74	
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		346 293,68		3 367 897,95	
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		10 147,50		28 408,53	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		236 958 021,66		266 440 472,77	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		78 068 246,14		85 426 237,45	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		131 046 433,78		149 758 286,39	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		25 700 620,88		31 098 934,45	
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		1 664 268,21		89 476,30	
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		478 452,65		67 538,18	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		148 714 461,99		164 003 759,54	

Natalia Zmudzińska  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

TADEUSZ SOBOL  
Jarosław Schulz  
IGNACY POGODZIŃSKI  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	16 054 053,57	21 957 668,23
III.1.	zysk netto (+)	101 480 291,02	113 432 695,71
III.2.	strata netto (-)	-85 426 237,45	-91 475 027,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	164 768 515,56	185 961 427,77

Natalia Zmudzińska  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

TADEUSZ SOBOL  
Jarosław Schulz  
IGNACY POGODZIŃSKI  
kierownik jednostki



### Wyjaśnienia do sprawozdania

Przed sporządzeniem sprawozdania dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń, o których mowa w §27 ust. 3 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 (Dz. U. z 2020 r., poz. 342).

Natalia Zmudzińska  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

TADEUSZ SOBOL  
Jarosław Schulz  
IGNACY POGODZIŃSKI  
kierownik jednostki

