

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:  <b>Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań</b>  Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON <b>570799527</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	<b>65FC1F81BA96F838</b>

## Wstęp

Zarząd Powiatu Złotowskiego

Aleja Piasta 32, 77-400 Złotów

Okres objęty sprawozdaniem: od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Sprawozdanie zawiera łączne dane jednostek budżetowych Powiatu Złotowskiego, obejmujące następujące jednostki:

- 1) Starostwo Powiatowe w Złotowie,
- 2) Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Złotowie,
- 3) I Liceum Ogólnokształcące w Złotowie,
- 4) Zespół Szkół Ekonomicznych w Złotowie,
- 5) Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Jastrowiu,
- 6) Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Krajence,
- 7) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Jastrowiu,
- 8) Powiatową Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Złotowie,
- 9) Powiatowe Ognisko Pracy Pozaszkolnej w Złotowie,
- 10) Powiatowy Zarząd Dróg w Złotowie,
- 11) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Złotowie,
- 12) "Szczęśliwa Trzynastka" - Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą Typu Rodzinnego w Okonku,
- 13) "Promyk" - Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą Typu Rodzinnego w Zakrzewie,
- 14) Powiatowy Urząd Pracy w Złotowie,
- 15) Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Złotowie,
- 16) Powiatowy Zespół Orzekania o Niepełnosprawności w Złotowie,
- 17) Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Złotowie.

## Podstawowy przedmiot działalności

Jednostka samorządu terytorialnego

## Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Jednostki organizacyjne wymienione w pkt. 3 prowadzą rachunkowość w oparciu o uregulowania obowiązujących w nich zasad (polityk) rachunkowości, wprowadzonych przez kierowników jednostek. W jednostkach organizacyjnych obowiązują następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

- 1) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją.
- 2) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według ceny nabycia, kosztów wytworzenia wartości rynkowej na dzień otrzymania. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 3) Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.
- 4) Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble.

- 5) Wartość materiałów ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.
- 6) Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się bieżąco w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej przez bank na złote polskie według kursu kupna lub sprzedaży walut stosowanego w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Na koniec kwartału (wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy) środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
- 7) Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
- 8) W jednostkach nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.
- 9) Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
- 10) W jednostkach obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym i stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.

Obowiązujące w Starostwie Powiatowym w Złotowie Zasady rachunkowości określają sposób i ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatowego, dopuszcza się prowadzenie dzienników częściowych dla księgi PFRON technikami innymi, niż oprogramowanie finansowo-księgowe. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według następujących zasad:

- 1) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

2) Wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł, nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) oraz środki trwałe (o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według: ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna, kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, wartości rynkowej na dzień otrzymania – w przypadku otrzymania w drodze darowizny (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie). Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

3) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Określona powyżej wartość początkowa (powyżej 10.000,00 zł) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000,00 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 10.000,00 zł. i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne (niespełniające powyższych kryteriów środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (lub stawki określonej w decyzji dysponenta części budżetowej – zarządu jst). Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany (inne dopuszczone przepisami). Jako pozostałego środka trwałego nie traktuje się składnika majątku o wartości poniżej 2.500 zł.

4) Wartość materiałów ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

5) Krajowe środki pieniężne (złote polskie) wycenia się i ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się bieżąco w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej przez bank na złote polskie według kursu kupna lub sprzedaży walut stosowanego w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Na koniec kwartału (wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy) środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia ujmowane będą odpowiednio po kursie: faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań lub średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego, a także w przypadku pozostałych operacji. W odniesieniu do środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, gromadzonych na wyodrębnionych rachunkach bankowych prowadzonych w walucie obcej oraz do rozliczenia wykorzystania tych środków dopuszcza stosowanie odmiennych kursów walut od ustalonych w art. 30 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

6) Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w przepisach, o których mowa w §1 pkt. 6. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

7) W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

8) Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

W Starostwie przyjęto rozwiązania szczególne:

a/ Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów i są księgowane w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, dotacje otrzymywane na refundację kosztów wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami rozlicza się na bieżąco, zasilenia kasy księguje się w podziale klasyfikacji 750-75020 \$4210 (jak pogotowie kasowe), księgowanie szczegółowe następuje na podstawie polecenia księgowania pod datą raportu kasowego.

b/ Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki oraz zasadę kasową obowiązującą w sprawozdawczości budżetowej przyjmuje się zasadę, że w księgach danego miesiąca ujmowane są zobowiązania uznane, dotyczące kosztów danego miesiąca z datą wpływu do jednostki do 5 dnia następnego miesiąca kalendarzowego (włącznie) – ze względu na termin złożenia sprawozdania Rb-28 (10 dzień każdego miesiąca). Wyjątek stanowi miesiąc grudzień, w którym ujmuje się zobowiązania uznane dotyczące grudnia z datą wpływu do 30 stycznia (włącznie) następnego roku.

c/ Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z

tym że wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Za prowadzenie ewidencji szczegółowej (ilościowo-wartościowej) tych składników (karty materiałowe) oraz za ich przechowywanie i dysponowanie odpowiada dyrektor wydziału właściwego do spraw gospodarczych.

d/ W ewidencji środków trwałych (pozostałych środków trwałych) nie ujmuje się środka trwałego (pozostałego środka trwałego) zakupionego i przekazanego do innych jednostek (podmiotów) w formie darowizn, nagród itp.

e/ Zwroty wydatków poniesionych w roku budżetowym, dokonane w tym samym roku ujmuje się jako zmniejszenie wydatków (nie ujmuje się ich jako dochodów).

#### Inne informacje

Nie dotyczy

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączniki do Informacji:


- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)
- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
- 1.3. Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych
- 1.4. Wartości gruntów użytkowanych wieczystie
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów
- 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
- 1.7. Odpisy aktualizujące wartości należności
- 1.8. Dane o stanie rezerw
- 1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty
- 1.10. Kwota 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
- 1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie
- 1.14. Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie
- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
- 1.16. Dodatkowe informacje i objaśnienia
- 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów
- 2.2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- 2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków
- 2.5. Dodatkowe informacje i objaśnienia
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2022-04-27

Skarbnik / Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Zarząd / Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Powiatu Złotowskiego Al. Piasta 32 77-400 Złotów</b>			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
							 ABB018358CA7B4D5				
Numer identyfikacyjny REGON <b>570799527</b>											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	592 034,74	0,00	11 757,32	0,00	11 757,32	0,00	126 197,57	0,00	126 197,57	477 594,49
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	592 034,74	0,00	11 757,32	0,00	11 757,32	0,00	126 197,57	0,00	126 197,57	477 594,49
1.1.	Grunty	66 812 665,79	0,00	0,00	0,00	0,00	438 786,41	0,00	52 843,00	491 629,41	66 321 036,38
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	66 812 665,79	0,00	0,00	0,00	0,00	438 786,41	0,00	52 843,00	491 629,41	66 321 036,38
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 754 508,77	0,00	9 901 213,67	0,00	9 901 213,67	0,00	36 678,76	1 573,73	38 252,49	119 617 469,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 425 522,84	0,00	263 018,77	0,00	263 018,77	14 430,90	270 123,87	157 978,28	442 533,05	4 246 008,56
1.4.	Środki transportu	5 118 098,34	0,00	198 010,00	0,00	198 010,00	0,00	0,00	126 242,50	126 242,50	5 189 865,84
1.5.	Inne środki trwałe	1 779 659,84	0,00	70 504,57	205 941,80	276 446,37	0,00	32 200,00	625 473,91	657 673,91	1 398 432,30
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	187 890 455,58	0,00	10 432 747,01	205 941,80	10 638 688,81	453 217,31	339 002,63	964 111,42	1 756 331,36	196 772 813,03

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	583 820,80	0,00	15 864,28	0,00	15 864,28	0,00	126 197,57	0,00	126 197,57	473 487,51	8 213,94	4 106,98
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>583 820,80</b>	<b>0,00</b>	<b>15 864,28</b>	<b>0,00</b>	<b>15 864,28</b>	<b>0,00</b>	<b>126 197,57</b>	<b>0,00</b>	<b>126 197,57</b>	<b>473 487,51</b>	<b>8 213,94</b>	<b>4 106,98</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 812 665,79	66 321 036,38
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 812 665,79	66 321 036,38
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 808 298,69	0,00	4 254 164,90	0,00	4 254 164,90	0,00	4 951,62	1 573,73	6 525,35	46 055 938,24	67 946 210,08	73 561 531,71
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 014 648,50	0,00	160 007,61	53 524,77	213 532,38	14 430,90	266 506,45	157 978,28	438 915,63	3 789 265,25	410 874,34	456 743,31
1.4.	Środki transportu	3 863 110,28	0,00	354 527,62	0,00	354 527,62	0,00	0,00	126 242,50	126 242,50	4 091 395,40	1 254 988,06	1 098 470,44
1.5.	Inne środki trwałe	1 737 601,85	0,00	38 155,58	205 941,80	244 097,38	0,00	28 696,79	626 557,16	655 253,95	1 326 445,28	42 057,99	71 987,02
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>51 423 659,32</b>	<b>0,00</b>	<b>4 806 855,71</b>	<b>259 466,57</b>	<b>5 066 322,28</b>	<b>14 430,90</b>	<b>300 154,86</b>	<b>912 351,67</b>	<b>1 226 937,43</b>	<b>55 263 044,17</b>	<b>136 466 796,26</b>	<b>141 509 768,86</b>

Grzegorz Piękoś


Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Zarząd Powiatu Złotowskiego Al. Piasta 32 77-400 Złotów			 14D0743EF1271FE1
Numer identyfikacyjny REGON 570799527			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	14D0743EF1271FE1
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		1 032 619,96
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 001 400,10
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		19 219,86
4.	Środki transportu		12 000,00
5.	Inne środki trwałe		0,00

\* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam  
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Grzegorz Piękoś

Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON							
570799527		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grzegorz Piękoś

Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		Załącznik nr 1.4.		
						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		1836990DC589DEE1		
570799527						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	1204/2 Jastrowie	powierzchnia (m²)	26,00	0,00	0,00	26,00
		Wartość (zł)	122,72	0,00	0,00	122,72
2	1204/3 Jastrowie	powierzchnia (m²)	24,00	0,00	0,00	24,00
		Wartość (zł)	113,28	0,00	0,00	113,28
3	1204/4 Jastrowie	powierzchnia (m²)	24,00	0,00	0,00	24,00
		Wartość (zł)	113,28	0,00	0,00	113,28
4	1204/5 Jastrowie	powierzchnia (m²)	24,00	0,00	0,00	24,00
		Wartość (zł)	113,28	0,00	0,00	113,28
5	1204/6 Jastrowie	powierzchnia (m²)	24,00	0,00	0,00	24,00
		Wartość (zł)	113,28	0,00	0,00	113,28
6	1204/7 Jastrowie	powierzchnia (m²)	24,00	0,00	0,00	24,00
		Wartość (zł)	113,28	0,00	0,00	113,28
7	1204/8 Jastrowie	powierzchnia (m²)	24,00	0,00	0,00	24,00
		Wartość (zł)	113,28	0,00	0,00	113,28
8	1204/9 Jastrowie	powierzchnia (m²)	27,00	0,00	0,00	27,00
		Wartość (zł)	127,44	0,00	0,00	127,44
9	1786/3 Jastrowie	powierzchnia (m²)	78,00	0,00	0,00	78,00
		Wartość (zł)	368,16	0,00	0,00	368,16
10	Nieruchomość zabudowana położona przy ul. Kolejowej 11 oznaczona na mapie ewidencyjnej obr. 88 ark. 3 numerem 156/22.	powierzchnia (m²)	1 382,00	0,00	0,00	1 382,00
		Wartość (zł)	4 156,00	0,00	0,00	4 156,00
11		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
12		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuję się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.



Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m <sup>2</sup> ):						1 657,00
Razem (zł):						5 454,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Grzegorz Piękoś

Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Samec  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Zarząd Powiatu Złotowskiego Al. Piasta 32 77-400 Złotów					
Numer identyfikacyjny REGON  570799527					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		21A3F2B25EC74FC2	
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	389 381,84	0,00	0,00	389 381,84
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 629,67	0,00	0,00	29 629,67
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	117 402,60	0,00	0,00	117 402,60
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	59 074,00	0,00	0,00	59 074,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	330 228,35	0,00	8 346,00	321 882,35
8	"7" Środki transportu	892 630,00	0,00	0,00	892 630,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	63 524,94	0,00	0,00	63 524,94
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Grzegorz Piękoś

Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Powiatu Złotowskiego Al. Piasta 32 77-400 Złotów</b>		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
							
Numer identyfikacyjny REGON <b>570799527</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały	1,00	2 000,00	0,00	0,00	1,00	2 000,00
1	Udziały w Spółdzielni Socjalnej GRYF w Okonku	1,00	2 000,00	0,00	0,00	1,00	2 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	1,00	2 000,00	0,00	0,00	1,00	2 000,00

Grzegorz Piękoś


Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			1D66C51AC709BAC1	
570799527						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	290-DG-710-71012-0830	15 439,26	0,00	-12 335,44	-3 103,82	0,00
2	290-DG-710-71012-0920	9 686,24	1 750,38	-10 125,46	-1 311,16	0,00
3	290-DP-700-70005-0770	619,00	0,00	-0,00	-0,00	619,00
4	290-DP-750-75020-0570	500,00	0,00	-500,00	-0,00	0,00
5	290-DP-750-75020-0690	178 654,46	0,00	-108 676,56	-0,00	69 977,90
6	290-DP-750-75020-0920	60 878,21	4 289,43	-46 932,27	-4 081,57	14 153,80
7	290-DP-750-75020-0970	1 623,05	0,00	-1 591,88	-0,00	31,17
8	290-DP-900-90002-0920	3 447,44	883,76	-0,00	-0,00	4 331,20
9	290-DP-900-90002-0950	15 120,00	0,00	-0,00	-0,00	15 120,00
10	Stan należności Funduszu Pracy.	205 551,94	13 461,54	-0,00	-5 112,19	213 901,29
11	Odpis aktualizujący należności z tytułu opłat za wyżywienie ( pozostałe koszty operacyjne)	23 112,93	7 496,15	-0,00	-105,45	30 503,63
12	Odis aktualizujący należności z tytułu naliczonych odsetek od nieterminowych zapłat za wyżywienie ( koszty finansowe)	13 063,39	2 794,29	-0,00	-45,04	15 812,64
13	290-BP-010-01008-0690	0,00	71,33	-0,00	-0,00	71,33
14	290-BP-010-01008-0910	0,00	61,10	-0,00	-0,00	61,10
15	290-BP-700-70005-0550	0,00	126 330,29	-0,00	-0,00	126 330,29
16	290-BP-700-70005-0920	0,00	97 573,91	-0,00	-0,00	97 573,91
17	290-PZ-010-01008-0690	0,00	3,75	-0,00	-0,00	3,75
18	290-PZ-010-01008-0910	0,00	3,22	-0,00	-0,00	3,22
19	290-PZ-700-70005-0550	0,00	42 110,05	-0,00	-0,00	42 110,05
20	290-PZ-700-70005-0920	0,00	32 524,62	-0,00	-0,00	32 524,62
21	Gastro Serwis Koszalin	36 870,91	1 310,27	-0,00	-0,00	38 181,18
22	FW Stejbach Szymon Krajenka	1 609,00	52,71	-0,00	-0,00	1 661,71
23	Gadocha Eryk	1 050,01	39,56	-0,00	-0,00	1 089,57
24	Jakubowska Kinga	1 874,33	86,10	-0,00	-0,00	1 960,43

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
25	Odpis aktualizujący należności dotyczący należności za wyżywienie	20 667,07	794,54	-20,92	-0,00	21 440,69
26	Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	15 789,40	0,00	-0,00	-0,00	15 789,40
	<b>Ogółem:</b>	<b>605 556,64</b>	<b>331 637,00</b>	<b>-180 182,53</b>	<b>-13 759,23</b>	<b>743 251,88</b>

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Grzegorz Piękoś


Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Samec  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Powiatu Złotowskiego Al. Piasta 32 77-400 Złotów</b>		Dane o stanie rezerw	Załącznik nr 1.8.			
			 17944B47B0F54331			
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570799527</b>			sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Grzegorz Piękoś


Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Powiatu Złotowskiego</b> <b>Al. Piasta 32</b> <b>77-400 Złotów</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b>	<b>Załącznik nr 1.9.</b>
		 16145F3709C2ED81
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570799527</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>1 590 000,00</b>	<b>1 600 000,00</b>
1.1.	z tytułu kredytów	1 590 000,00	1 600 000,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>14 489 072,00</b>	<b>12 899 072,00</b>
2.1.	z tytułu kredytów	14 489 072,00	12 899 072,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>16 079 072,00</b>	<b>14 499 072,00</b>

Grzegorz Piękoś


Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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		Załącznik nr 1.10.	
Zarząd Powiatu Złotowskiego Al. Piasta 32 77-400 Złotów				 97E31247F5EBCCA5	
Numer identyfikacyjny REGON  570799527					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Grzegorz Piękoś

Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki



Zarząd Powiatu Złotowskiego Al. Piasta 32 77-400 Złotów			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
							 18BBA3809AF33C51			
Numer identyfikacyjny REGON <b>570799527</b>			sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.							
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego				
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

\* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Grzegorz Piękoś


Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król

Kierownik jednostki  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Zarząd Powiatu Złotowskiego Al. Piasta 32 77-400 Złotów			 61149E41C414CC68	
Numer identyfikacyjny REGON 570799527				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00		0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00		0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00		0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00		0,00
5		0,00		0,00
6	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00		0,00
7	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00		0,00
8	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00		0,00
9	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00		0,00
	Razem:	0,00		0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Grzegorz Piękoś


Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Samec  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Powiatu Złotowskiego</b> <b>Al. Piasta 32</b> <b>77-400 Złotów</b>	<b>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie</b>	<b>Załącznik nr 1.13.</b>
		 411D7D9DC0824183
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570799527</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	

### Rozliczenia międzyokresowe\* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
8		0,00	0,00
9	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
10	koszty mediów	0,00	0,00
11	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
12	prenumeraty	0,00	0,00
13	najem lokali cały rok	0,00	0,00
14	abonament postojowy	0,00	0,00
15	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

### Rozliczenia międzyokresowe\* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00

4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	840- -07	0,00	248 128,00
7	840- -08	0,00	726 277,10
8	840- -10	0,00	1 321 639,58
9	840- -12	0,00	297,28
10	Wartość nieumorzonych środków trwałych dofinansowanych ze środków PFRON	46 388,48	29 880,79
11		0,00	0,00
12	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
13	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
14	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
15	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
16	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>46 388,48</b>	<b>2 326 222,75</b>

\* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

\*\*w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkość wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Grzegorz Piękoś

Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Zarząd Powiatu Złotowskiego Al. Piasta 32 77-400 Złotów			 1C747E4DBC5995D1	
Numer identyfikacyjny REGON  570799527				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
Lp.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	584 447,82	730 118,66	
1.	gwarancje bankowe	37 004,19	14 095,80	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	547 443,63	716 022,86	
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	584 447,82	730 118,66	

Grzegorz Piękoś

Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Zarząd Powiatu Złotowskiego Al. Piasta 32 77-400 Złotów			 6FB14C91C3D27D88
Numer identyfikacyjny REGON  570799527			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	42 578 188,11	
2.	Nagrody jubileuszowe	452 678,39	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	472 477,04	
4.	Świadczenia urlopowe	498 826,36	
5.	Inne świadczenia pracownicze	1 980 466,00	
	Ogółem	45 982 635,90	

Grzegorz Piękoś


Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
<b>Zarząd Powiatu Złotowskiego</b> <b>Al. Piasta 32</b> <b>77-400 Złotów</b>		 2228F11C5EE515F7
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
<b>570799527</b>		

inne informacje

W załączniku 1.9 Przedstawiono zobowiązania z tytułu kredytu bankowego, wykazane w bilansie z wykonania budżetu.

Grzegorz Piękoś


Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Załącznik nr 2.1.				
							
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		18E6268488C03ED1		
Zarząd Powiatu Złotowskiego Al. Piasta 32 77-400 Złotów		570799527					

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grzegorz Piękoś

Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Zarząd Powiatu Złotowskiego Al. Piasta 32 77-400 Złotów					
Numer identyfikacyjny REGON  570799527					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		CBC13CE4A7B92364	
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
1	080-...-0001	129 180,16	0,00	0,00	
2	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze powiatowej Łędyce Złotów na odcinku Dzierżążno - Złotów	369 675,81	0,00	0,00	
3	Przebudowa drogi powiatowej Trudna - Łąkie	859 794,17	0,00	0,00	
4	Przebudowa drogi powiatowej 1029P Nowy Dwór - Stare Dzierżążno	6 309 388,21	0,00	0,00	
5	Przebudowa drogi powiatowej 1001P - ul. Dworcowa w Lotyniu	158 687,87	0,00	0,00	
6	Przebudowa drogi powiatowej 1063P - ul. Kolejowa w Złotowie	5 521,09	0,00	0,00	
7	Budowa chodnika przy drodze powiatowej 1002P - ul. Wiśniowa w Lotyniu	64 614,43	0,00	0,00	
8	Budowa chodnika przy drodze powiatowej 1033P - ul. Jesionowa w Lipce	199 833,22	0,00	0,00	
9	Budowa chodnika w Pieciewie	42 000,00	0,00	0,00	
10	Wykonanie dokumentacji technicznej i projektów organizacji ruchu dla inwestycji drogowych	163 999,98	0,00	0,00	
11	Przebudowa i rozbudowa JRG i KP PSP Złotów	1 900 000,00	0,00	0,00	
	Ogółem:	10 202 694,94	0,00	0,00	

Grzegorz Piękoś


Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Samec  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Zarząd Powiatu Złotowskiego Al. Piasta 32 77-400 Złotów			 0AE601D2C394D106	
Numer identyfikacyjny REGON <b>570799527</b>				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający		rok badany
1	2	3		4
1	Darowizny w postaci pieniężnej	385 696,99		4 250,00
2	Wynagrodzenie płatnika pdof	526,00		707,00
3	Odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej dot.zalania budynku MOS i sali gimnastycznej -rok 2020/ za szyby-2021r	52 688,67		1 130,00
4	Rozwiązanie odp.aktual.należności z tyt.wpłat	828,50		150,49
5	Zwrot nadpłaconych składek ZUS za lata ubiegłe	2 539,80		0,00
6	Roczna korekta podatku VAT naliczonego	47,29		56,14
7	Nadpłaty z lat ubiegłych	0,00		705,25
8	Refundacja wynagrodzenia za m-c 12/2021 ( roboty publiczne)	0,00		3 050,84
9	korekta podatku Vat naliczonego	687,83		1 255,90
10	Pozostałe przychody operacyjne -zwolnienie z opłacania składek ZUS za miesiąc marzec 2020r., kwiecień 2020r., maj 2020r.	76 116,63		0,00
11	Przychody finansowe - odsetki od nieterminowych płatności	8 077,61		6 633,25
12	Wynagrodzenie płatnika pdof za rok 2020	0,00		84,00
13	Nadpłata na koncie ZUS	0,00		6 755,84
	Razem:	527 209,32		24 778,71

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Odpis aktualizujący należności za wyżywienie ( pozostałe koszty operacyjne)	0,00	7 496,15
2	Odpis aktualizujący należności na naliczone odsetki od nieterminowych zapłat za wyżywienie ( koszty finansowe)	2 699,78	2 794,29
3	Wycofanie towaru z magazynu z powodu utraty terminu ważności( zawieszenie pracy stołówki z powodu COVID -19)	575,89	0,00
4	Korekta składek ZUS za m-c 12/2019	199,03	0,00
5	Niedopłaty z lat ubiegłych	0,00	10,00
6	Składki ZUS od umowy zlecenia za 2016r	0,00	193,67
7	Koszty finansowe - umorzenie odsetek z tytułu nieterminowych płatności za wyżywienie	109,99	152,46
8	Pozostałe koszty operacyjne - umorzenie należności głównej z tytułu odpłatności za wyżywienie	676,00	1 676,00
9	Odszkodowania wypłacone	2 800,00	3 790,00
	<b>Razem:</b>	<b>7 060,69</b>	<b>16 112,57</b>

Grzegorz Piękoś


Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Zarząd Powiatu Złotowskiego Al. Piasta 32 77-400 Złotów				
Numer identyfikacyjny REGON 570799527			 4C067141FA626D06	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.				
1		2	3	
Informacje 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		stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		0,00		0,00

Grzegorz Piękoś

Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
<b>Zarząd Powiatu Złotowskiego</b> <b>Al. Piasta 32</b> <b>77-400 Złotów</b>		
Numer identyfikacyjny REGON		Status: roboczy
<b>570799527</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	

inne informacje

Grzegorz Piękoś


Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
<b>Zarząd Powiatu Złotowskiego</b> <b>Al. Piasta 32</b> <b>77-400 Złotów</b>		 282B1588304FD815
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
<b>570799527</b>		

inne informacje

Grzegorz Piękoś

Główny księgowy

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski  
Małgorzata Sameć  
Ryszard Król  
Wiesław Fidurski  
Henryk Trawiński

Kierownik jednostki