

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570799527	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Wstęp

Zarząd Powiatu Złotowskiego

Aleja Piasta 32, 77-400 Złotów

Okres objęty sprawozdaniem: od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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

Ryszard Goławski

Ryszard Król

Wiesław Fidurski

Henryk Trawiński

Zarząd / Kierownik jednostki

Grzegorz Piękoś

Skarbnik / Główny księgowy

2023-04-26

rok, miesiąc, dzień

Dokument podpisany elektronicznie.

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

Ryszard Goławski

Ryszard Król

Wiesław Fidurski

Henryk Trawiński

Zarząd / ~~Kierownik jednostki~~

Grzegorz Piękoś

Skarbnik / Główny księgowy

2023-04-26

rok, miesiąc, dzień

Dokument podpisany elektronicznie.

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 darowizny, 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 nieumarzanych 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

Grzegorz Piękoś

Skarbnik / Główny księgowy

2023-04-26

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski

Ryszard Król

Wiesław Fidurski

Henryk Trawiński

Zarząd / Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. Bilansu)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Załącznik nr 1.1.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

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
			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	477 594,49	36 542,72	4 796,00	0,00	41 338,72	0,00	51 305,96	0,00	51 305,96	467 627,25
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	256 086,54	8 795,00	0,00	264 881,54	0,00	4 748,35	39 478,49	44 226,84	220 654,70
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	477 594,49	292 629,26	13 591,00	0,00	306 220,26	0,00	56 054,31	39 478,49	95 532,80	688 281,95
1.1.	Grunty	66 321 036,38	0,00	677 514,00	0,00	677 514,00	23 505,28	0,00	1 913 922,97	1 937 428,25	65 061 122,13
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	66 321 036,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 233 713,38	66 233 713,38	87 323,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	119 617 469,95	0,00	19 132 210,45	11 539 214,55	30 671 425,00	0,00	13 636,82	11 539 214,55	11 552 851,37	138 736 043,58
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 246 008,56	594 094,39	498 703,62	0,00	1 092 798,01	40 872,07	103 196,92	0,00	144 068,99	5 194 737,58
1.4.	Środki transportu	5 189 865,84	0,00	158 900,00	123 000,00	281 900,00	634 932,00	66 516,30	123 000,00	824 448,30	4 647 317,54
1.5.	Inne środki trwałe	1 398 432,30	10 377 562,40	1 122 672,53	0,00	11 500 234,93	0,00	437 987,19	1 058 286,50	1 496 273,69	11 402 393,54
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	196 772 813,03	10 971 656,79	21 590 000,60	11 662 214,55	44 223 871,94	699 309,35	621 337,23	14 634 424,02	15 955 070,60	225 041 614,37

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy

Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. Bilansu)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Załącznik nr 1.1.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+ 0)	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 likwidacji	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	473 487,51	36 542,72	8 902,98	0,00	45 445,70	0,00	10 385,00	40 920,96	51 305,96	467 627,25	4 106,98	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	256 086,54	7 995,00	800,00	264 881,54	0,00	4 748,35	39 478,49	44 226,84	220 654,70	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	473 487,51	292 629,26	16 897,98	800,00	310 327,24	0,00	15 133,35	80 399,45	95 532,80	688 281,95	4 106,98	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 321 036,38	65 061 122,13
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 321 036,38	87 323,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 055 938,24	0,00	4 807 363,63	0,00	4 807 363,63	0,00	13 636,82	39 004,10	52 640,92	50 810 660,95	73 561 531,71	87 925 382,63
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 789 265,25	594 094,39	258 124,71	79 080,39	931 299,49	40 872,07	103 196,92	0,00	144 068,99	4 576 495,75	456 743,31	618 241,83
1.4.	Środki transportu	4 091 395,40	0,00	295 770,92	0,00	295 770,92	629 640,90	66 516,30	0,00	696 157,20	3 691 009,12	1 098 470,44	956 308,42
1.5.	Inne środki trwałe	1 326 445,28	10 377 562,40	993 945,66	99 294,88	11 470 802,94	50 122,52	387 864,67	1 058 286,50	1 496 273,69	11 300 974,53	71 987,02	101 419,01
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	55 263 044,17	10 971 656,79	6 355 204,92	178 375,27	17 505 236,98	720 635,49	571 214,71	1 097 290,60	2 389 140,80	70 379 140,35	141 509 768,86	154 662 474,02

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy

Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Wysłać bez pisma przewodniego
Załącznik 1.2.		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	413 515,00
1.	Grunty	413 515,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Dokument podpisany elektronicznie.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Wysłać bez pisma przewodniego
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Załącznik 1.3.

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
Skarbnik / Główny księgowy
Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

<div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:</div> <div><div>Zarząd Powiatu Złotowskiego</div><div>Aleja Piasta 32</div><div>77-400 Złotów</div></div>	<div>Wartość gruntów użytkowanych wieczyście</div>	<div>Adresat:</div> <div><div>Regionalna Izba Obrachunkowa w</div><div>Poznaniu</div><div>Zielona 8</div><div>61-851 Poznań</div></div>
<div>Numer identyfikacyjny REGON</div> <div>570799527</div>		<div>Wysłać bez pisma przewodniego</div>
<div>Załącznik 1.4.</div>		
<div>sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.</div>		

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego – powierzchnia (m2)	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego – wartość (zł)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego – zwiększenia powierzchnia (m2)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego – zwiększenia wartość (zł)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego – zmniejszenia powierzchnia (m2)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego – zmniejszenia wartość (zł)	Stan powierzchni gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego powierzchnia (m2) (3+5-7)	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego wartość (zł) (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Nieruchomość zabudowana położona przy ul. Kolejowej 11 oznaczona na mapie ewidencyjnej obr. 88 ark. 3 numerem 156/22.	1 382,00	4 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 382,00	4 156,00
2	1204/2 Jastrowie	26,00	122,72	0,00	169,14	0,00	0,00	26,00	291,86
3	1204/3 Jastrowie	24,00	113,28	0,00	156,13	0,00	0,00	24,00	269,41
4	1204/4 Jastrowie	24,00	113,28	0,00	156,13	0,00	0,00	24,00	269,41
5	1204/5 Jastrowie	24,00	113,28	0,00	156,13	0,00	0,00	24,00	269,41
6	1204/6 Jastrowie	24,00	113,28	0,00	156,13	0,00	0,00	24,00	269,41
7	1204/7 Jastrowie	24,00	113,28	0,00	156,13	0,00	0,00	24,00	269,41
8	1204/8 Jastrowie	24,00	113,28	0,00	156,13	0,00	0,00	24,00	269,41
9	1204/9 Jastrowie	27,00	127,44	0,00	175,65	0,00	0,00	27,00	303,09
10	1786/3 Jastrowie	78,00	368,16	0,00	507,43	0,00	0,00	78,00	875,59
	Razem:	1 657,00	5 454,00	0,00	1 789,00	0,00	0,00	1 657,00	7 243,00

Prawo użytkowania wieczystego 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
Skarbnik / Główny księgowy
Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / ~~Kierownik jednostki~~

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Załącznik 1.5.
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu (wg grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego – zwiększenia	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego – zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	389 381,84	0,00	3 133,00	386 248,84
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 629,67	0,00	0,00	29 629,67
4	Kotły i maszyny energetyczne	117 402,60	0,00	0,00	117 402,60
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	59 074,00	0,00	0,00	59 074,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	321 882,35	42 312,00	0,00	364 194,35
8	Środki transportu	892 630,00	3 680 361,72	0,00	4 572 991,72
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	63 524,94	0,00	0,00	63 524,94
10	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Dokument podpisany elektronicznie.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Wysłać bez pisma przewodniego
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Załącznik 1.6.

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
Skarbnik / Główny księgowy
Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Odpisy aktualizujące wartość należności	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Wysłać bez pisma przewodniego
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
		Załącznik 1.7.

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących należności 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	Stan należności Funduszu Pracy.	213 901,29	14 682,91	0,00	6 171,21	222 412,99
2	Odpis aktualizujący należności z tytułu opłat za wyżywienie (pozostałe koszty operacyjne)	30 503,63	0,00	251,44	0,00	30 252,19
3	Odpis aktualizujący należności z tytułu naliczonych odsetek od nieterminowych zapłat za wyżywienie (koszty finansowe)	15 812,64	5 799,06	2,91	0,00	21 608,79
4	Odpis aktualizujący należności dotyczący należności za wyżywienie	21 440,69	37 718,29	110,35	0,00	59 048,63
5	Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	15 789,40	0,00	0,00	0,00	15 789,40
6	290-DG-710-71012-0920	0,00	23 946,58	0,00	0,00	23 946,58
7	290-DP-700-70005-0770	619,00	0,00	0,00	0,00	619,00
8	290-DP-750-75020-0570	0,00	400,00	0,00	0,00	400,00
9	290-DP-750-75020-0690	69 977,90	120 040,36	20 889,00	0,00	169 129,26
10	290-DP-750-75020-0920	14 153,80	22 782,79	6 830,35	0,00	30 106,24
11	290-DP-750-75020-0970	31,17	0,00	0,00	31,17	0,00
12	290-DP-900-90002-0920	4 331,20	1 629,64	0,00	5 960,84	0,00
13	290-DP-900-90002-0950	15 120,00	0,00	0,00	15 120,00	0,00
14	290-BP-010-01008-0690	71,33	0,00	71,33	0,00	0,00
15	290-BP-010-01008-0910	61,10	0,00	61,10	0,00	0,00
16	290-BP-700-70005-0550	126 330,29	93 014,96	1 335,27	0,00	218 009,98
17	290-BP-700-70005-0920	97 573,91	47 711,15	125,42	7 277,11	137 882,53
18	290-PZ-010-01008-0690	3,75	0,00	3,75	0,00	0,00
19	290-PZ-010-01008-0910	3,22	0,00	3,22	0,00	0,00
20	290-PZ-700-70005-0550	42 110,05	31 004,93	445,09	0,00	72 669,89
21	290-PZ-700-70005-0920	32 524,62	15 903,71	41,81	2 425,71	45 960,81
22	290-DP-710-71012-0950	0,00	328 535,46	0,00	0,00	328 535,46
23	290-DP-900-90005-0920	0,00	5 960,84	0,00	0,00	5 960,84
24	290-DP-900-90095-0950	0,00	15 120,00	0,00	0,00	15 120,00
25	Gastro Serwis Koszalin	38 181,18	2 416,13	0,00	0,00	40 597,31
26	FW Stejbach Szymon Krajenka	1 661,71	97,20	0,00	0,00	1 758,91
27	Gadocha Eryk	1 089,57	72,95	0,00	0,00	1 162,52
28	Jakubowska Kinga	1 960,43	158,76	0,00	0,00	2 119,19
29	Firma Usługowa "MB-i" Michał Bihun	0,00	2 677,90	0,00	0,00	2 677,90
30	Rusiecki Stanisław	0,00	2 529,25	0,00	0,00	2 529,25
31	290-BP-700-70005-0760	0,00	215,04	0,00	0,00	215,04
32	290-PZ-700-70005-0760	0,00	71,67	0,00	0,00	71,67
33	290-VT-700-70005-0760	0,00	17,18	0,00	0,00	17,18
	Ogółem	743 251,88	772 506,76	30 171,04	36 986,04	1 448 601,56

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy
Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Dane o stanie rezerw	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Załącznik 1.8.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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 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
Skarbnik / Główny księgowy
Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570799527	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Załącznik 1.9.

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.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00 zł	0,00 zł
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00 zł	0,00 zł
3.	Powyżej 5 lat	0,00 zł	0,00 zł
	Razem:	0,00 zł	0,00 zł

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.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	1 600 000,00	1 600 000,00
1.1.	z tytułu kredytów	1 600 000,00	1 600 000,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	12 889 072,00	11 289 072,00
2.1.	z tytułu kredytów	12 889 072,00	11 289 072,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	14 489 072,00	12 889 072,00

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Dokument podpisany elektronicznie.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	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	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań Wysyłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Załącznik 1.10.
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
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
Skarbnik / Główny księgowy
Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / ~~Kierownik jednostki~~

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Adresat:
Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów		Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań
Numer identyfikacyjny REGON 570799527	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
		Załącznik nr 1.11.

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
1.1.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	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
2.1.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	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

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy
Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	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	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570799527	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Załącznik 1.12.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Korekta finansowa w wysokości 25% wartości poniesionych kosztów na szkolenie zawodowe rozliczone we wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-30-0131/18-001, -003, -004, -007, -008, -010, -011 i -012 wraz z odsetkami od zaległości podatkowych naliczonymi do dnia 31.12.2022 (PUP Złotów)	0,00	111 072,67
	Razem:	0,00	111 072,67

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy
Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570799527	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Załącznik 1.13.

Rozliczenia międzyokresowe (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
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 podojowy	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	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
9	koszty mediów	0,00	0,00
10	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
11	prenumeraty	0,00	0,00
12	najem lokali cały rok	0,00	0,00
13	abonament podojowy	0,00	0,00
14	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe (bierne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
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	Wartość niemurzonych środków trwałych dofinansowanych ze środków PFRON	29 880,79	14 000,03
7	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
8	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
9	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
10	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
11	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
12	840- -07	248 128,00	218 500,00
13	840- -08	726 277,10	629 335,20
14	840- -10	1 321 639,58	1 129 941,99
15	840- -12	297,28	0,00
	Razem:	2 326 222,75	1 991 777,22

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Dokument podpisany elektronicznie.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570799527	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Załącznik 1.14.

Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
<i>Gwarancje i poręczenia</i>			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	730 118,66	1 068 140,42
1	gwarancje bankowe	14 095,80	14 095,80
2	gwarancje ubezpieczeniowe	716 022,86	1 054 044,62
3	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
<i>Inne gwarancje i poręczenia</i>			
1		0,00	0,00
	Razem:	730 118,66	1 068 140,42

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy
Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Wysyłać bez pisma przewodniego
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Załącznik 1.15.

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	47 131 571,94
2	Nagrody jubileuszowe	623 565,53
3	Odprawy emerytalne i rentowe	335 713,08
4	Świadczenia urlopowe	526 724,74
5	Inne świadczenia pracownicze	2 138 152,30
	Ogółem	50 755 727,59

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy
Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Załącznik 1.16.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

W załączniku 1.2. wykazano różnice między wartością rynkową a ewidencyjną w oparciu o posiadane informacje.

Wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie, wykazane w załączniku 1.4. ustalono na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie wieczystego użytkowania oraz własnych szacunków.

Dane w załączniku 1.5. sporządzono na podstawie ewidencji pozabilansowej.

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

Kwoty rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych wykazane w załączniku 1.13. są zgodne z kwotami Bilansu, wykazanymi odpowiednio w pozycjach B.IV aktywów i D.IV. pasywów.

Grzegorz Piękoś

Skarbnik / Główny księgowy

2023-04-26

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński

Zarząd / Kierownik jednostki

Dokument podpisany elektronicznie.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Wysłać bez pisma przewodniego
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Załącznik 2.1.

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego – ilość
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy
Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Wysłać bez pisma przewodniego
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Załącznik 2.2.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1050P na odcinku Kleszczyna - Skic do skrzyżowania	2 622 696,11	0,00	0,00
2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1021P na odcinku Złotów - Nowy Dwór	1 157 860,15	0,00	0,00
3	Przebudowa drogi powiatowej 1063P - ul. Kolejowa w Złotowie	673 150,39	0,00	0,00
4	Przebudowa drogi powiatowej nr 1019P na odcinku Brzeźnica - Budy	1 404 111,92	0,00	0,00
5	Wykonanie dokumentacji technicznej i projektów organizacji ruchu dla inwestycji drogowych	335 700,20	0,00	0,00
6	Rozbudowa i przebudowa budynku strażnicy JRG i KP PSP Złotów - etap VII	1 298 000,00	0,00	0,00
7	Przebudowa drogi powiatowej na odcinku Borucino-Podgaje	10 401 093,50	0,00	0,00
8	Przebudowa drogi powiatowej w Złotowie ul. Brzozowa	1 138 121,05	0,00	0,00
9	Przebudowa przejść dla pieszych w msc. Święta, Radawnica, Tarnówka, Stara Wiśniewka, Brzeźnica	39 452,95	0,00	0,00
10	Przebudowa drogi powiatowej na odcinku Lotyń-Lubnica	217 050,34	0,00	0,00
11	Kompleksowa modernizacja budynku CKZIU w Złotowie przy ul. 8 Marca	1 900 000,00	0,00	0,00
12	Zakup urządzenia do druku wielkoformatowego	25 215,00	0,00	0,00
13	Zakup serwera wraz z oprogramowaniem	83 148,00	0,00	0,00
14	Zakup samochodu osobowego Suzuki S-Cross	123 000,00	0,00	0,00
15	Zakup sprzętu łączności (radiotelefonu Motorola DP4600e)	10 332,00	0,00	0,00
	Ogółem:	21 428 931,61	0,00	0,00

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy
Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / ~~Kierownik jednostki~~

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Wysłać bez pisma przewodniego
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
		Załącznik 2.3.

Przychody			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	Pozostałe przychody operacyjne - wkład własny uczniów do wycieczki	0,00	7 842,20
2	Pozostałe przychody operacyjne - sprzedaż składnika majątku	0,00	10 975,61
3	Pozostałe przychody operacyjne - darowizna rzeczowa	0,00	47 945,87
4	Pozostałe przychody operacyjne - nagroda pieniężna w konkursie	0,00	2 000,00
5	Pozostałe przychody operacyjne - darowizna pieniężna na rzecz ośrodka	0,00	2 000,00
6	Pozostałe przychody operacyjne - usługi dzierżawy	0,00	4 520,00
7	Przychody finansowe - odsetki od nieterminowych płatności	6 633,25	13 239,48
8	Darowizny w postaci pieniężnej	4 250,00	110 600,00
9	Darowizny w postaci rzeczowej	0,00	156 645,74
10	Wynagrodzenie płatnika PDOF	707,00	864,00
11	Odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej za stłuczone szyby w 2021 r.	1 130,00	0,00
12	Rozwiązanie odp.aktual.należności z tyt.wpłat	150,49	251,44
13	Roczna korekta podatku VAT naliczonego	56,14	0,00
14	Nadpłaty z lat ubiegłych	705,25	52,71
15	Refundacja wynagrodzenia za m-c 12/2021(roboty publiczne)	3 050,84	0,00
16	Nieodpłatne otrzymanie monitora interaktywnego i notebooka	0,00	11 524,39
17	korekta podatku Vat naliczonego	1 255,90	928,53
18	odszkodowania	0,00	1 230,00
19	nadpłata na koncie ZUS	6 755,84	0,00
20	Wynagrodzenie płatnika pdof za rok 2021	84,00	81,00
	Razem:	24 778,71	370 700,97

Koszty			
Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	Pozostałe koszty operacyjne - umorzenie należności głównej z tytułu odpłatności za wyżywienie	1 676,00	32 935,62
2	Pozostałe koszty operacyjne - odpisy aktualizujące należności głównej w drodze windykacji sądowej	0,00	31 264,65
3	Koszty finansowe - umorzenie odsetek z tytułu nieterminowych płatności za wyżywienie	152,46	11 471,69
4	Koszty finansowe - odpisy aktualizujące należności odsetek z tytułu nieterminowych płatności dochodzonych w drodze windykacji sądowej	0,00	6 143,29
5	Odpis aktualizujący należności za wyżywienie (pozostałe koszty operacyjne)	7 496,15	0,00
6	Odpis aktualizujący należności na naliczone odsetki od nieterminowych zapłat za wyżywienie (koszty finansowe)	2 794,29	5 799,06
7	Nadpłaty z lat ubiegłych	10,00	0,00
8	Roczna korekta podatku VAT naliczonego za rok 2021	0,00	85,30
9	odszkodowania wypłacone	3 790,00	6 229,30
10	Składki ZUS od umowy zlecenia za 2016	193,67	0,00
	Razem:	16 112,57	93 928,91

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Dokument podpisany elektronicznie.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Wysłać bez pisma przewodniego
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Załącznik 2.4.

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
Skarbnik / Główny księgowy
Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Załącznik 2.5.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy
Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zarząd Powiatu Złotowskiego Aleja Piasta 32 77-400 Złotów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Zielona 8 61-851 Poznań Wysyłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570799527		Załącznik 3

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Grzegorz Piękoś
Skarbnik / Główny księgowy
Dokument podpisany elektronicznie.

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Goławski
Ryszard Król
Wiesław Fidurski
Henryk Trawiński
Zarząd / Kierownik jednostki