

UCHWAŁA NR 425/41/2022
Zarządu Powiatu Człuchowskiego
z dnia 12 maja 2022 r.

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Człuchowskiego sprawozdania finansowego Powiatu
Człuchowskiego za rok 2021.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305) oraz art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 528).

**Zarząd Powiatu
uchwala , co następuje**

§ 1.

Przekazać Radzie Powiatu Człuchowskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Człuchowskiego za 2021 r. składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat powiatowych jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.
- 5) Łącznej informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych powiatowych jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2


Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

Zarząd Powiatu Człuchowskiego

Aleksander Gappa
Zdzisław Rachubiński
Leszek Wąsikowski
Wacław Wołujewicz



.....
.....
.....
.....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Człuchowski ul. Wojska Polskiego 1 77-300 CZŁUCHÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat człuchowski sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 2072DD50E1128F61 
Numer identyfikacyjny REGON 770979660		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	18 043 020,86	22 649 494,36	I Zobowiązania	58 641 712,45	55 967 402,33
I.1 Środki pieniężne	18 043 020,86	22 649 494,36	I.1 Zobowiązania finansowe	58 119 360,00	55 558 562,50
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	17 908 795,56	22 464 218,55	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	134 225,30	185 275,81	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	58 119 360,00	55 558 562,50
II Należności i rozliczenia	2 747 881,23	2 756 150,43	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	33 340,86	45 244,68
II.1 Należności finansowe	1 500 000,00	1 943 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	489 011,59	363 595,15
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-41 583 297,36	-34 944 117,54
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 500 000,00	1 943 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 880 258,35	6 639 179,82
II.2 Należności od budżetów	856 685,36	597 176,08	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 880 258,35	6 639 179,82
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	391 195,87	215 974,35	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-45 463 555,71	-41 583 297,36
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 732 487,00	4 382 360,00
Suma aktywów	20 790 902,09	25 405 644,79	Suma pasywów	20 790 902,09	25 405 644,79

Ewa Matraszek
skarbnik

2022-01-25

rok, miesiąc, dzień

Leszek Jan Wąsikowski
Aleksander Paweł Gappa

zarząd

BeSTia

2072DD50E1128F61


Ewa Matraszek
skarbnik

2022-01-25
rok, miesiąc, dzień

Leszek Jan Wąsikowski
Aleksander Paweł Gappa
zarząd

BeSTia

2072DD50E1128F61

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Człuchowski ul. Wojska Polskiego 1 77-300 CZŁUCHÓW Numer identyfikacyjny REGON 770979660	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego E16E5653372229EC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	253 395 870,83	251 984 394,65	A Fundusz	247 715 690,89	245 506 369,24
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 506,75	46 887,60	A.I Fundusz jednostki	243 273 167,05	235 679 039,64
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	252 830 132,34	251 434 265,62	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 442 523,84	9 827 329,60
A.II.1 Środki trwałe	248 095 782,70	243 307 967,30	A.II.1 Zysk netto (+)	70 379 055,91	79 106 185,74
A.II.1.1 Grunty	34 935 678,83	34 904 851,09	A.II.2 Strata netto (-)	-65 936 532,07	-69 278 856,14
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	10 101,00	10 101,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	209 883 501,65	205 901 087,89	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 264 994,21	1 140 759,48	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 682 043,02	987 060,51	C Państwowe fundusze celowe	5 989 876,96	2 319 388,27
A.II.1.5 Inne środki trwałe	329 564,99	374 208,33	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 022 404,12	15 662 682,81
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 734 349,64	8 126 298,32	D.I Zobowiązania długoterminowe	37 328,50	2 106,86
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	14 414 408,11	15 146 107,40
A.III Należności długoterminowe	564 031,74	503 041,43	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 267 467,87	1 391 232,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	200,00	200,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 084 946,23	649 699,77
A.IV.1 Akcje i udziały	200,00	200,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 930 160,63	2 753 323,22
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 547 008,69	4 556 269,82

Ewa Matraszek
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-13
(rok, miesiąc, dzień)
E16E5653372229EC

Aleksander Paweł Gappa
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4


A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 034 575,70	1 351 044,98
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 708 091,30	3 312 067,09
B Aktywa obrotowe	15 332 101,14	11 504 045,67	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 262 866,98	649 604,33
B.I Zapasy	249 624,86	313 988,87	D.II.8 Fundusze specjalne	579 290,71	482 865,96
B.I.1 Materiały	249 624,86	313 988,87	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	534 032,78	457 272,17
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	45 257,93	25 593,79
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	570 667,51	514 468,55
B.II Należności krótkoterminowe	5 144 754,88	4 734 466,57			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 022 821,68	935 395,69			
B.II.2 Należności od budżetów	14 363,21	22 946,97			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	67 964,25	73 487,04			
B.II.4 Pozostałe należności	4 029 638,31	3 692 803,01			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	9 967,43	9 833,86			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 902 557,06	6 453 735,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	11 946,00	11 000,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 379 043,15	4 490 649,39			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	5 511 567,91	1 951 136,10			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	950,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Ewa Matraszek
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-13
(rok, miesiąc, dzień)
E16E5653372229EC

Aleksander Paweł Gappa
(kierownik jednostki)



Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	35 164,34	1 854,74			
Suma aktywów	268 727 971,97	263 488 440,32	Suma pasywów	268 727 971,97	263 488 440,32

Ewa Matraszek
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-13
(rok, miesiąc, dzień)
E16E5653372229EC

Aleksander Paweł Gappa
(kierownik jednostki)

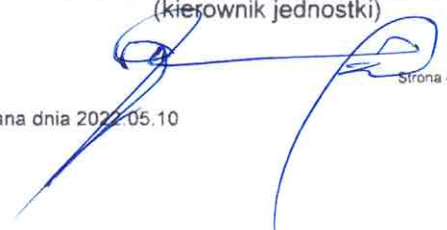
Strona 3 z 4


Ewa Matraszek
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-13
(rok, miesiąc, dzień)
E16E5653372229EC

Aleksander Paweł Gappa
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Człuchowski ul. Wojska Polskiego 1 77-300 CZŁUCHÓW		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979660			Wysłać bez pisma przewodniego E027FB5AA520E104 	
			sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		42 139 595,49	45 664 457,24
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		8 566 099,25	10 158 098,99
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		2 701 107,74	2 189 385,06
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		30 872 388,50	33 316 973,19
B.	Koszty działalności operacyjnej		115 207 053,46	122 996 990,45
B.I.	Amortyzacja		11 393 918,98	11 269 949,52
B.II.	Zużycie materiałów i energii		11 900 945,88	13 193 285,70
B.III.	Usługi obce		10 192 465,59	11 717 303,56
B.IV.	Podatki i opłaty		571 919,45	507 312,22
B.V.	Wynagrodzenia		61 226 046,70	65 392 210,70
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		13 897 753,65	14 930 362,06
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 649 358,33	2 172 193,19
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 374 644,88	3 814 373,50
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-73 067 457,97	-77 332 533,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne		83 292 314,25	89 111 997,30
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		78 477 691,62	16 527 835,26
D.III.	Inne przychody operacyjne		4 814 622,63	72 584 162,04
E.	Pozostałe koszty operacyjne		400 333,73	161 285,97

Ewa Matraszek
główny księgowy

2022-04-13
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Paweł Gappa
kierownik jednostki

BeSTia

E027FB5AA520E104

E I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	331 647,60	33 309,60
E II.	Pozostałe koszty operacyjne	68 686,13	127 976,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 824 522,55	11 618 178,12
G.	Przychody finansowe	102 180,81	46 327,47
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	102 180,81	46 327,47
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	5 456 471,57	1 837 175,99
H.I.	Odsetki	1 488 903,23	1 003 476,64
H.II.	Inne	3 967 568,34	833 699,35
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 470 231,79	9 827 329,60
J.	Podatek dochodowy	27 708,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 442 523,79	9 827 329,60

Ewa Matraszek
główny księgowy

2022-04-13
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Paweł Gappa
Kierownik jednostki

BeSTia

E027FB5AA520E104

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.10

Strona 2 z 3


Ewa Matraszek
główny księgowy

2022-04-13
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Pawel Gappa
kierownik jednostki

BeSTia

E027FB5AA520E104

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Człuchowski ul. Wojska Polskiego 1 77-300 CZŁUCHÓW		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979660			Wysłać bez pisma przewodniego 26C4FC215C4D733E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		245 140 722,44	313 618 557,96
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		186 604 829,07	198 695 486,60
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		68 112 890,66	70 379 055,91
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		108 218 222,27	113 197 330,82
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		297 710,00	748 999,83
I.1.4.	Środki na inwestycje		8 048 111,68	12 144 782,36
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		1 786 746,71	2 085 541,45
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		141 147,75	139 776,23
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		188 696 320,80	195 051 717,81
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		60 672 490,55	65 902 867,07
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		112 396 190,72	120 585 491,75
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		11 740 117,72	3 882 901,03
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		3 374 882,41	4 336 221,61
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		512 639,40	344 236,35
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		243 273 167,05	235 679 039,64

Ewa Matraszek
główny księgowy

2022-04-13
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Paweł Gappa
kierownik jednostki

BeSTia

26C4FC215C4D733E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.10

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 442 523,84	9 827 329,60
III.1.	zysk netto (+)	70 379 055,91	79 106 185,74
III.2.	strata netto (-)	-65 936 532,07	-69 278 856,14
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	247 715 690,89	245 506 369,24

Ewa Matraszek
główny księgowy

2022-04-13
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Paweł Gappa
kierownik jednostki

BeSTia

26C4FC215C4D733E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.10

Strona 2 z 3


Ewa Matraszek
główny księgowy

2022-04-13
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Paweł Gappa
kierownik jednostki

BeSTia

26C4FC215C4D733E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Człuchowski ul. Wojska Polskiego 1 77-300 CZŁUCHÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 770979660		3E048100652869D5 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	8 583 832,13

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Matraszek
(główny księgowy)

2022.04.13
rok mies. dzień

Aleksander Paweł Gappa
(kierownik jednostki)

BeSTia

3E048100652869D5

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.10

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Matraszek
(główny księgowy)

2022.04.13
rok mies. dzień

Aleksander Paweł Gappa
(kierownik jednostki)

BeSTia

3E048100652869D5

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.10

INFORMACJA DODATKOWA

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Powiat Człuchowski
ul. Wojska Polskiego 1
2. Sprawozdania – stan na dzień 31.12.2021 r.
3. Sprawozdanie zbiorcze jednostek organizacyjnych oraz z wykonania budżetu Powiatu Człuchowskiego
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- AKTYWA I PASYWA – METODY WYCENY

Aktywa – są to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.

Aktywa trwałe – są to aktywa jednostki, które nie są zaliczane do aktywów obrotowych.

Aktywa obrotowe – jest to ta część aktywów jednostki, które w przypadku:

- aktywów rzeczowych – są przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
 - aktywów finansowych – są to aktywa, które są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
 - należności krótkoterminowych – obejmują na ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów, nie zaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
 - rozliczeń międzyokresowych – trwających nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób:
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe lub trwałą utratę wartości,
 - nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych określonych w *ustawie o rachunkowości* lub według ceny rynkowej,
 - środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według cen

nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- udziały w jednostkach podporządkowanych – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- inwestycje krótkoterminowe – według ceny rynkowej lub ceny nabycia,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast zobowiązania finansowe inne niż środki pieniężne, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
- rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości,
- udziały (akcje) własne – według cen nabycia,
- kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Cena nabycia to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do użytkowania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania obniżona o upusty, rabaty i inne.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia szczególnie przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Za cenę (wartość) sprzedaży netto składnika aktywów przyjmuje się możliwą do uzyskania na dzień bilansowy cenę jego sprzedaży, bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszenia oraz koszty związane z przystosowaniem składnik aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, a powiększoną o należną dotację przedmiotową. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny sprzedaży netto danego składnika aktywów, należy w inny sposób określić jego wartość godziwą na dzień bilansowy.

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi ze sobą stronami.

Na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w księgach rachunkowych nabyte lub powstałe:

- zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek – według wartości nominalnej.

- USTALANIE WYNIKU FINANSOWEGO

W jednostkach budżetowych wynik finansowy jest różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy z uwzględnieniem innych zjawisk towarzyszących, związanych ze stratami i zyskami nadzwyczajnym.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – *Wynik finansowy*. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest tylko w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

W końcu roku obrotowego pod datą 31 grudnia:

1) na stronie Wn konta 860 ujmuje się sumę:
 poniesionych w roku kosztów rodzajowych, ujętych na kontach: 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409,

pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761,
 kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751,
 strat nadzwyczajnych, w korespondencji z kontem 771,

2) na stronie Ma konta 860 ujmuje się sumę:

przychodów z tytułu dochodów budżetowych w korespondencji z kontem 720,
 przychody finansowe w korespondencji z kontem 750,
 pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z kontem 760,
 zyski nadzwyczajne w korespondencji z kontem 770,

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo Wn – stratę netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.

W jednostce samorządu terytorialnego, wynik z wykonania budżetu (deficyt lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 – *Wynik wykonania budżetu*, według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych. Pod datą ostatniego dnia roku budżetowego na stronie Wn konta 961 ujmuje się przeniesienie poniesionych w ciągu roku wydatków budżetu w korespondencji z kontem 902 oraz niewykonanych wydatków zatwierdzonych do realizacji w latach następnych, w korespondencji z kontem 903. Na stronie Ma konta 961 ujmuje się przeniesienie zrealizowanych w ciągu roku dochodów budżetowych, w korespondencji z kontem 901.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

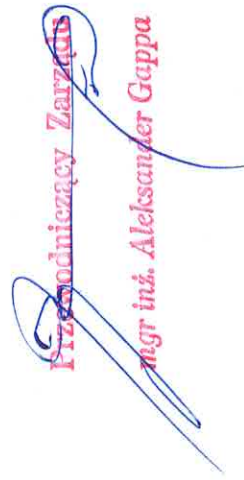

Przewodniczący Zarządu
mgr inż. Aleksander Gappa

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	zbycie	likwidacja	inne						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1. Wartości niematerialne i prawne	809 189,98	66 971,65	0	0	66 971,65	0	69 146,94	4 160,48	73 307,42	802 854,21			
2. Razem środki trwałe	354 595 359,19	4 208 266,57	7 443 919,75	1 600,00	11 653 786,32	247 323,58	504 370,26	4 374 595,51	5 126 289,35	361 122 856,16			
2.1.Grunty (gr.OKST)	34 935 678,83	0	0	0	0	30 827,74	0	0	30 827,74	34 904 851,09			
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego.	10 101	0	0	0	0	0	0	0	0	10 101,00			
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)	288 725 350,06	2 847 450,94	7 443 919,75	0	10 291 370,69	29 050,17	0	4 092 513,48	4 121 563,65	294 895 157,10			
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KST)	5 990 465,17	156 609,27	0	0	156 609,27	0	164 502,75	20 021,03	184 523,78	5 962 350,66			
2.4. Środki transportu (gr. 7 KST)	8 314 301,89	260 461,00	0	0	260 461,00	182 925,35	59 418,65	260 461,00	502 805,00	8 071 957,89			
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KST)	16 629 563,24	943 745,36	0	1 600,00	945 945,36	4 520,32	280 448,86	1 600,00	286 569,18	17 288 339,42			
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	355 404 549,17	4 275 238,22	7 443 919,75	1 600,00	11 720 757,97	247 323,58	573 517,20	4 378 755,99	5 199 596,77	361 925 710,37			

Przewodniczący Zarządu
mgr inż. Aleksander Gappa

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Umorzenie — stan na stanna początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie — stan na koniec roku obrotowego (2 + 6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	807 683,23		1 384,00	20 206,40	21 590,8	73 307,42	755 966,61
2. Razem środki trwałe	106 499 576,49		11 922 581,17	337 840,85	12 260 422,02	945 109,65	117 814 888,86
2.1. Grunty (gr.OK.ŚT)							0
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 K.ŚT)	78 841 848,41		10 155 066,17		10 155 066,14	2 845,34	88 994 069,21
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 K.ŚT)	4 725 470,96		279 3304,94		279 304,94	182 984,72	4 821 791,18
2.4. Środki transportu (gr. 7 K.ŚT)	6 632 258,87		678 762,61	250 586,31	929 348,92	476 710,41	7 084 897,38
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 K.ŚT)	16 299 998,25		809 447,48	87 254,54	896 702,02	282 569,18	16 914 131,09
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	107 307 259,72		11 923 965,57	358 047,25	12 282 012,82	1 018 417,07	118 570 855,47

Kierownik Zarządu

mgr inż. Aleksander Gappa

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Jednostki nie dysponują danymi		
Razem		

Przewodniczący Zarządu

 mgr inż. Aleksander Gappa

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka nr 29/9, 29/10 i 29/11 M.Człuchow, obręb 64	Powierzchnia (m ²) 15221 Wartość (zł) 910.820,00	15221 910 820,00	0 0,00	0 0,00	15221 910 820,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Zarządu
mgr inż. Aleksander Gappa

TABELA NR 7

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Użytki gruntowe	78 689,89	0,00	0,00	78 689,89
2.	Budynki i lokale(grupa 1)	16 818,60	0,00	0,00	16 818,60
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	236 738,97	0,00	0,00	236 738,97
4.	Kotły i maszyny energetyczne(gr. 3 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	14 497,60	0,00	0,00	14 497,60
6.	Maszyny, urządzenia specjalistyczne(grupa5)	105 398,37	0,00	0,00	105 398,37
7.	Urządzenia techniczne(grupa 6)	174 745,00	0,00	0,00	174 745,00
8.	Środki transportu (gr.7KŚT)	133 947,00	0,00	0,00	133 947,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane (grupa8)	933 460,02	0,00	0,00	933 460,02
10.	Inwentarz żywy(gr.9 KŚT)	7 200,00	0,00	0,00	7 200,00
11.	Pozostałe środki trwałe typu wyposażenie	1 336 198,61	7 032,70	4 102,26	1 339 129,05
	Ogółem	3 037 694,06	7 032,70	4 102,26	3 040 624,50

Przewodniczący Zarządu
mgr inż. Aleksander Gappa

TABELA NR 8
Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Wartość PLN	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje						
2.	Udziały	1	200	200	0	0	200
3.	Dłużne papiery wartościowe						

Przewodniczący Zarządu
Mgr inż. Aleksander Gappa

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4.5.6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności wątpliwe - Powiatowy Urząd Pracy	589 612,20	22 937,47	0,00	127 321,25	485 228,42
2	Remedium Sp. z o.o.	121 740,16	0,00	0,00	0,00	121 740,16
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	711 352,36	22 937,47	0,00	127 321,25	606 968,58

Przewodniczący Zarządu

mgr inż. Aleksander Guppa

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku
1	2	3	4	5
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy			

Przewodniczący Zarządu

mgr inż. Aleksander Guppa

TABELA NR II

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Razem					
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	37 328,50	2 106,86	0,00	0,00	37 328,50	2 106,86
3.	Kredyty bankowe	0,00	6 821 562,50		14 174 000,00	9 501 500,00	14 563 000,00
4.	Obligacje samorządowe	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000 000,00	20 000 000,00
	Razem					20 000 000,00	20 000 000,00

Przewodniczący Zarządu
mgr inż. Aleksander Guppa

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

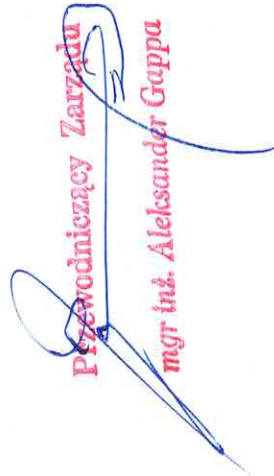

Przewodniczący Zarządu
mgr inż. Aleksander Gappa

TABELA NR 13
Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych			Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

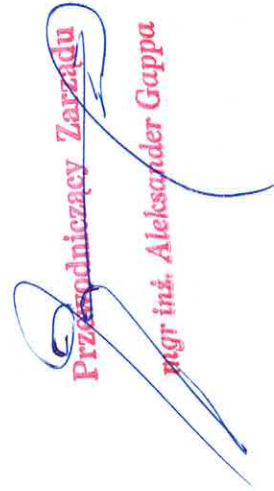

Przewodniczący Zarządu
mgr inż. Aleksander Gappa

TABELA NR 14
Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych -	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych - Bank	6 158 074,76	2 600 000,00	174 798,47	8 583 832,13
PKO BP	6 158 074,76	2 600 000,00	174 798,47	8 583 832,13
- udzielone gwarancje i poręczenia sploty kredytu przez SP ZOZ. Człuchów	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	6 158 074,76	2 600 000,00	174 798,47	8 583 832,13

Rzewodniczący Zarządu
mgr inż. Aleksander Gappa

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia między okresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty operacji finansowych zgodnie z umową nabycia środków trwałych – PZTP	35 164,34	1 854,74
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów : - przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności – Jednostka Starostwa - przychody za biletu okresu następnego - PZTP - część oświatowa subwencji ogólnej oraz dotacje na wynagrodzenia z góry - Powiat Człuchowski – bilans z wykonania budżetu	564 031,74 6 635,77 3 732 487,00	503 041,43 11 427,12 4 382 360,00

Przewodniczący Zarządu
mgr inż. Aleksander Gappa

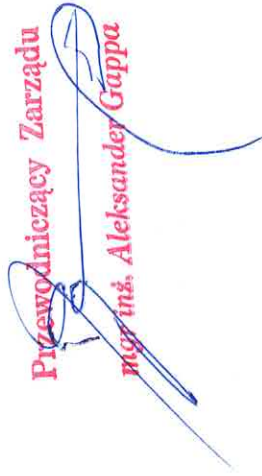


TABELA NR 16
Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	297 812,17	
3. Inne informacje	0,00	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które zwiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	11 144 683,12	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

Przewodniczący Zarządu
mgr inż. Aleksander Grząd