

UCHWAŁA NR 587/49/2023  
Zarządu Powiatu Człuchowskiego  
z dnia 20 kwietnia 2023 r.

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Człuchowskiego sprawozdania finansowego Powiatu Człuchowskiego za rok 2022.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634) oraz art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1526).

**Zarząd Powiatu  
uchwala , co następuje**

**§ 1.**

Przekazać Radzie Powiatu Człuchowskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Człuchowskiego za 2022 r. składające się z:

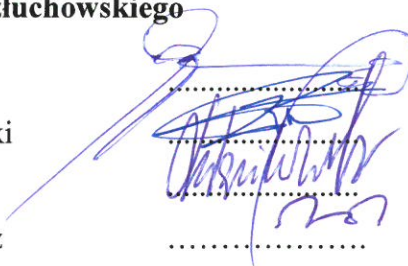
- 1) bilansu z wykonania budżetu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków 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 wraz z dodatkowa informacją do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

**Zarząd Powiatu Człuchowskiego**

Aleksander Gappa  
Zdzisław Rachubiński  
Leszek Wąsikowski  
Wacław Wołujewicz



Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr  
587/49/2023 Zarządu Powiatu  
Człuchowskiego z dnia 20  
kwietnia 2023 r.

<b>Powiat Człuchowski</b> ul. Wojska Polskiego 1 77-300 CZŁUCHÓW Numer identyfikacyjny REGON <b>770979660</b>	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego <b>Powiat człuchowski</b> <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Wystać bez pisma przewodniego 332762B2483E912E

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	22 649 494,36	21 311 736,24	I Zobowiązania	55 967 402,33	53 204 560,92
I.1 Środki pieniężne	22 649 494,36	21 311 736,24	I.1 Zobowiązania finansowe	55 558 562,50	53 126 137,50
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	22 464 218,55	21 265 383,06	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	185 275,81	46 353,18	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	55 558 562,50	53 126 137,50
II Należności i rozliczenia	2 756 150,43	1 998 553,81	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	45 244,68	30 364,32
II.1 Należności finansowe	1 943 000,00	550 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	363 595,15	48 059,10
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-34 944 117,54	-34 478 904,48
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 943 000,00	550 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 639 179,82	465 213,06
II.2 Należności od budżetów	597 176,08	1 412 233,82	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 639 179,82	465 213,06
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	215 974,35	36 319,99	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 (+,-)	-41 583 297,36	-34 944 117,54
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 382 360,00	4 584 633,61
<b>Suma aktywów</b>	<b>25 405 644,79</b>	<b>23 310 290,05</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>25 405 644,79</b>	<b>23 310 290,05</b>

587/49/2023 Zarządu Powiatu  
Człuchowskiego z dnia 20  
kwietnia 2023 r.

<b>Powiat Człuchowski</b> ul. Wojska Polskiego 1 77-300 CZŁUCHÓW Numer identyfikacyjny REGON <b>770979660</b>	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Powiat człuchowski</b> sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 332762B2483E912E

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	22 649 494,36	21 311 736,24	I Zobowiązania	55 967 402,33	53 204 560,92
I.1 Środki pieniężne	22 649 494,36	21 311 736,24	I.1 Zobowiązania finansowe	55 558 562,50	53 126 137,50
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	22 464 218,55	21 265 383,06	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	185 275,81	46 353,18	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	55 558 562,50	53 126 137,50
II Należności i rozliczenia	2 756 150,43	1 998 553,81	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	45 244,68	30 364,32
II.1 Należności finansowe	1 943 000,00	550 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	363 595,15	48 059,10
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-34 944 117,54	-34 478 904,48
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 943 000,00	550 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 639 179,82	465 213,06
II.2 Należności od budżetów	597 176,08	1 412 233,82	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 639 179,82	465 213,06
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	215 974,35	36 319,99	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 (+,-)	-41 583 297,36	-34 944 117,54
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 382 360,00	4 584 633,61
<b>Suma aktywów</b>	<b>25 405 644,79</b>	<b>23 310 290,05</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>25 405 644,79</b>	<b>23 310 290,05</b>

Ewa Matraszek

2023-02-15

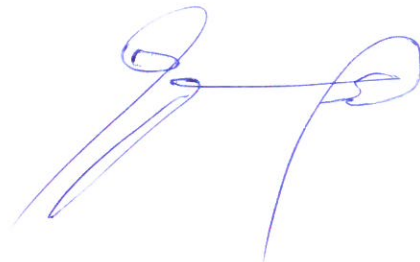
Wacław Worujewicz  
Leszek Jan Wąsikowski  
Zdzisław Franciszek Rachubiński  
Aleksander Paweł Gappa

BeSTia

332762B2483E912E

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.18

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned in the lower right quadrant of the page.

587/49/2023 Zarządu Powiatu  
Człuchowskiego z dnia 20  
kwietnia 2023 r.

<b>Powiat Człuchowski</b> ul. Wojska Polskiego 1 77-300 CZŁUCHÓW Numer identyfikacyjny REGON <b>770979660</b>	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Powiat człuchowski</b> sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 332762B2483E912E

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	22 649 494,36	21 311 736,24	I Zobowiązania	55 967 402,33	53 204 560,92
I.1 Środki pieniężne	22 649 494,36	21 311 736,24	I.1 Zobowiązania finansowe	55 558 562,50	53 126 137,50
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	22 464 218,55	21 265 383,06	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	185 275,81	46 353,18	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	55 558 562,50	53 126 137,50
II Należności i rozliczenia	2 756 150,43	1 998 553,81	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	45 244,68	30 364,32
II.1 Należności finansowe	1 943 000,00	550 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	363 595,15	48 059,10
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-34 944 117,54	-34 478 904,48
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 943 000,00	550 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 639 179,82	465 213,06
II.2 Należności od budżetów	597 176,08	1 412 233,82	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 639 179,82	465 213,06
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	215 974,35	36 319,99	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 (+,-)	-41 583 297,36	-34 944 117,54
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 382 360,00	4 584 633,61
<b>Suma aktywów</b>	<b>25 405 644,79</b>	<b>23 310 290,05</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>25 405 644,79</b>	<b>23 310 290,05</b>

Ewa Matraszek

2023-02-15

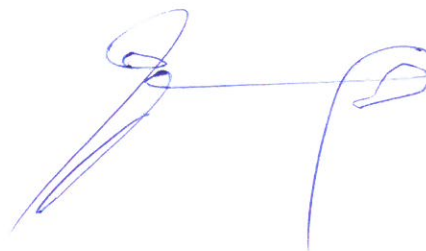
Wacław Włodarczyk  
Leszek Jan Wąsikowski  
Zdzisław Franciszek Rachubiński  
Aleksander Paweł Gappa

BeSTia

332762B2483E912E

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.18

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned in the lower right quadrant of the page.

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 587/49/2023  
Zarządu Powiatu Człuchowskiego z dnia  
20 kwietnia 2023 r.

<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
77-300 CZŁUCHÓW	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego BCC89F58AF85C7E5
Numer identyfikacyjny REGON <b>770979660</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	251 984 394,65	256 373 088,37	A Fundusz	245 506 369,24	250 610 521,69
A.I Wartości niematerialne i prawne	46 887,60	37 269,00	A.I Fundusz jednostki	235 679 039,64	242 769 132,24
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	251 434 265,62	255 890 266,12	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 827 329,60	7 841 389,45
A.II.1 Środki trwałe	243 307 967,30	238 204 610,61	A.II.1 Zysk netto (+)	79 106 185,74	80 740 479,58
A.II.1.1 Grunty	34 904 851,09	34 849 965,66	A.II.2 Strata netto (-)	-69 278 856,14	-72 899 090,13
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste	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	205 901 087,89	200 755 801,73	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 140 759,48	1 503 853,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	987 060,51	748 481,70	C Państwowe fundusze celowe	2 319 388,27	878 313,85
A.II.1.5 Inne środki trwałe	374 208,33	346 507,61	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 662 682,81	15 643 397,66
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 126 298,32	17 685 655,51	D.I Zobowiązania długoterminowe	2 106,86	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	15 146 107,40	15 004 684,32
A.III Należności długoterminowe	503 041,43	445 353,25	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 391 232,23	1 393 924,05
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	200,00	200,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	649 699,77	981 955,70
A.IV.1 Akcje i udziały	200,00	200,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 753 323,22	2 244 084,25
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 556 269,82	5 240 629,68
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 351 044,98	639 006,75
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 312 067,09	3 648 324,03

B Aktywa obrotowe	11 504 045,67	10 759 144,83	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	649 604,33	338 921,14
B.I Zapasy	313 988,87	461 889,07	D.II.8 Fundusze specjalne	482 865,96	517 838,72
B.I.1 Materiały	313 988,87	461 889,07	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych	457 272,17	470 769,73
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	25 593,79	47 068,99
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	514 468,55	638 713,34
B.II Należności krótkoterminowe	4 734 466,57	3 983 999,85			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	935 395,69	564 585,22			
B.II.2 Należności od budżetów	22 946,97	173 489,75			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	73 487,04	73 624,70			
B.II.4 Pozostałe należności	3 692 803,01	3 172 300,18			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	9 833,86	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 453 735,49	6 313 255,91			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	11 000,00	11 000,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 490 649,39	5 267 758,63			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 951 136,10	559 599,95			
B.III.4 Inne środki pieniężne	950,00	474 897,33			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 854,74	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>263 488 440,32</b>	<b>267 132 233,20</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>263 488 440,32</b>	<b>267 132 233,20</b>



Załącznik Nr 3 do Uchwały nr  
587/49/2023 Zarządu Powiatu  
Człuchowskiego z dnia 20 kwietnia 2022

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy)	Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Powiat Człuchowski ul. Wojska Polskiego 1 77-300 CZŁUCHÓW  <b>770979660</b>			sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	5F8E3A5AB6920BAD
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		45 664 457,24	148 650 472,56
<b>A.I.</b>	Przychody netto ze sprzedaży produktów		10 158 098,99	10 132 297,69
<b>A.II.</b>	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
<b>A.III.</b>	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
<b>A.IV.</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>A.V.</b>	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		2 189 385,06	3 072 349,59
<b>A.VI.</b>	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		33 316 973,19	135 445 825,28
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		122 996 990,45	140 850 694,32
<b>B.I.</b>	Amortyzacja		11 269 949,52	11 187 618,39
<b>B.II.</b>	Zużycie materiałów i energii		13 193 285,70	16 313 656,42
<b>B.III.</b>	Usługi obce		11 717 303,56	16 773 353,89
<b>B.IV.</b>	Podatki i opłaty		507 312,22	618 118,43
<b>B.V.</b>	Wynagrodzenia		65 392 210,70	72 603 218,75
<b>B.VI.</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		14 930 362,06	16 769 481,04
<b>B.VII.</b>	Pozostałe koszty rodzajowe		2 172 193,19	2 872 562,27
<b>B.VIII.</b>	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	21 929,40
<b>B.IX.</b>	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 814 373,50	3 690 096,73
<b>B.X.</b>	Pozostałe obciążenia		0,00	659,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-77 332 533,21	7 799 778,24
	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		89 111 997,30	5 178 406,75
<b>D.I.</b>	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	2 163,97
<b>D.II.</b>	Dotacje		16 527 835,26	0,00
<b>D.III.</b>	Inne przychody operacyjne		72 584 162,04	5 176 242,78
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		161 285,97	172 338,47
<b>E.I.</b>	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		33 309,60	86 738,83
<b>E.II.</b>	Pozostałe koszty operacyjne		127 976,37	85 599,64
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		11 618 178,12	12 805 846,52

.	<b>Przychody finansowe</b>	46 327,47	599 335,72
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	46 327,47	594 288,41
G.III.	Inne	0,00	5 047,31
H.	<b>Koszty finansowe</b>	1 837 175,99	5 563 792,79
H.I.	Odsetki	1 003 476,64	3 537 180,05
H.II.	Inne	833 699,35	2 026 612,74
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	9 827 329,60	7 841 389,45
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	9 827 329,60	7 841 389,45

Załącznik nr 4 do Uchwały nr 587/49/2023  
Zarządu Powiatu Człuchowskiego z dnia 20  
kwietnia 2023 r.

Powiat Człuchowski Wojska Polskiego 1 A REGON 770979660	ul Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	313 618 557,96	235 679 039,64
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	198 695 486,60	251 143 482,74
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	70 379 055,91	79 106 185,74
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	113 197 330,82	134 165 035,97
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	748 999,83	3 301 870,92
I.1.4.	Środki na inwestycje	12 144 782,36	17 970 979,93
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	2 085 541,45	16 424 797,92
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	139 776,23	174 612,26
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	195 051 717,81	225 482 659,41
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	65 902 867,07	69 278 856,14
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	120 585 491,75	137 931 616,43
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	3 882 901,03	17 689 443,20
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	4 336 221,61	355 205,80
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	344 236,35	227 537,84
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	235 679 039,64	242 769 132,24
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	9 827 329,60	7 841 389,45
III.1.	zysk netto (+)	79 106 185,74	80 740 479,58
III.2.	strata netto (-)	-69 278 856,14	-72 899 090,13
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00



IV. Fundusz (II+,-III)	245 506 369,24	250 610 521,69



Załącznik Nr 5 do Uchwały Zarządu  
Powiatu Człuchowskiego  
z dnia 20 kwietnia 2023 r.

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Powiat Człuchowski</b> ul. Wojska Polskiego 1 77-300 CZŁUCHÓW</p>	<p><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>770979660</b></p>		<p>sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b></p>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	8 409 589,50

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Matraszek  
(główny księgowy)

2023.01.27  
rok mies. dzień

Aleksander Paweł Gappa  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Powiat Człuchowski  
ul. Wojska Polskiego 1
2. Sprawozdania – stan na dzień 31.12.2022 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 pośrednio 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, niepowiązanymi 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

z up. SKARBNIKA POWIATU

  
mgr Ewa Matraszek  
Z-ca Skarbnika Powiatu

  
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 2022 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)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	zbycie	likwidacja	inne		7	8	9	
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>		
<b>1. Wartości materialne i prawne</b>	<b>802 854,21</b>	<b>68 413,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68 413,16</b>	<b>0,00</b>	<b>32 569,61</b>	<b>4 226,90</b>	<b>36 796,51</b>	<b>834 470,86</b>		
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>361 132 957,16</b>	<b>8 168 357,96</b>	<b>0,00</b>	<b>150 922,56</b>	<b>8 319 280,52</b>	<b>117 435,00</b>	<b>773 770,53</b>	<b>376 156,80</b>	<b>1 267 362,33</b>	<b>368 184 875,35</b>		
2.1. Grunty (gr. OKŚT)	34 904 851,09	106 210,50	0,00	0,00	106 210,50	0,00	0,00	161 095,93	161 095,93	34 849 965,66		
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	10 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 101,00		
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1-2 KŚT)	294 895 157,10	6 038 492,60	0,00	0,00	6 038 492,60	6 000,00	0,00	85 109,31	91 109,31	300 842 540,39		
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	5 962 550,66	687 818,62	0,00	60 819,33	748 637,95	0,00	250 513,93	36 080,12	286 594,05	6 424 594,56		
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	8 071 957,89	193 111,09	0,00	24 800,00	217 911,09	109 000,00	0,00	18 681,30	127 681,30	8 162 187,68		
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	17 288 339,42	1 142 725,15	0,00	65 303,23	1 208 028,38	2 435,00	523 256,60	75 190,14	600 881,74	17 895 486,06		
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)</b>	<b>361 935 811,37</b>	<b>8 236 771,12</b>	<b>0,00</b>	<b>150 922,56</b>	<b>8 387 693,68</b>	<b>117 435,00</b>	<b>806 340,14</b>	<b>380 383,70</b>	<b>1 304 158,84</b>	<b>369 019 346,21</b>		

Przewodniczący Zarządu

mgr inż. Aleksander Gappa

z up. SKARBNIKA POWIATU

mgr Ewa Matraszek  
Z-ca Skarbnika Powiatu

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				
			3	4			
1	2				6	7	8
<b>1. Wartości materialne i prawne</b>	<b>755 966,61</b>	<b>0,00</b>	<b>47 857,62</b>	<b>30 174,14</b>	<b>78 031,76</b>	<b>36 796,51</b>	<b>797 201,86</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>117 814 888,86</b>	<b>0,00</b>	<b>12 152 556,71</b>	<b>994 915,47</b>	<b>13 147 472,18</b>	<b>992 197,30</b>	<b>129 970 163,74</b>
2.1. Grunty (gr.OK.ŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)	88 994 069,21	0,00	10 303 762,53	794 906,92	11 098 669,45	6 000,00	100 086 738,66
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KST)	4 821 791,18	0,00	282 894,52	65 610,24	348 504,76	249 555,29	4 920 740,65
2.4. Środki transportu (gr. 7 KST)	7 084 897,38	0,00	411 527,01	44 962,89	456 489,90	127 681,30	7 413 705,98
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KST)	16 914 131,09	0,00	1 154 372,65	89 435,42	1 243 808,07	608 960,71	17 548 978,45
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)</b>	<b>118 570 855,47</b>	<b>0,00</b>	<b>12 200 414,33</b>	<b>1 025 089,61</b>	<b>13 225 503,94</b>	<b>1 028 993,81</b>	<b>130 767 365,60</b>

z up. SKARBNIKA POWIATU

mgr Ewa Matraszek  
Z-ca Skarbnika Powiatu

Przewodniczący 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 2022 roku.



Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
<b>Jednostki nie dysponują danymi</b>		
Razem	z up. SKARBNIKA POWIATU  mgr Ewa Matraszek	 Przewodniczący Zarządu mgr Andrzej Aleksander Grapiec





TABELA NR 6

Grunt 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. Człuchów, obręb 64	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 1,5221	1,5221	0	0	1,5221
		Wartość (zł) 9 108,20	9 108,20	0,00	0,00	9 108,20
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

mgr inż. Aleksander Gajda  
Przewodniczący Zarządu

mgr Ewa Matraszek  
Z-ca Skarbnika Powiatu

TABELA NR 7

## Środki trwale nieamortyzowane lub nieumiarzane

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	
GA48: H62rupa według KŚT				
Użytki gruntowe	78 689,89	0,00	0,00	78 689,89
Budynki i lokale( grupa 1)	16 818,60	0,00	0,00	16 818,60
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	236 738,97	0,00	0,00	236 738,97
Kotły i maszyny energetyczne(gr. 3 KŚT)	0,00			0,00
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	10 910,80	0,00	0,00	10 910,80
Maszyny, urządzenia specjalistyczne(grupa5)	20 710,17	0,00	0,00	20 710,17
Urządzenia techniczne(grupa 6)	263 020,00	0,00	0,00	263 020,00
Środki transportu (gr.7KŚT)	275 910,00			275 910,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalfikowane (grupa8)	933 490,02	12 499,99	0,00	945 990,01
Inwentarz żywy( gr.9 KŚT)	21 200,00			21 200,00
Pozostałe środki trwałe typu wyposażenie	1 353 893,49	1 100,00	1 586,70	1 353 406,79
<b>Ogółem</b>	<b>3 211 381,94</b>	<b>13 599,99</b>	<b>1 586,70</b>	<b>3 223 395,23</b>

z up. SKARBNIKA POWIATU

*Gledek*  
mgr Ewa Matraszek  
Z-ca Skarbnika Powiatu

Przewodniczący Zarządu

mgr inż. Aleksander Guppa



**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						

z up. SKARBNIKA POWIATU  
*Ewa*  
 mgr Ewa Matraszek  
 Z-ca Skarbnika Powiatu

~~Przewodniczący Zarządu~~  
*Aleksander*  
 mgr mł. Aleksander Guppa





TABELA NR 10  
Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnie nie	2	3	4	5	6	7
	Stan na począ tek roku obro wego		Stan na począ tek roku obro wego	Zwiększen ie wciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie wciągu roku	Stan na koniec roku obro wego (3+4- 5-6)
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy						

z upr. SKARBNIKA POWIATU  
mgr Ewa Matraszek  
mgr Z-ca Skarbnika Powiatu

Przewodniczący Zarządu  
mgr inż. Aleksander Gajpa

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	2 106,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 106,86	0,00
3.	Kredyty bankowe	3 509 059,50	2 234 637,50	6 334 500,00	5 176 500,00	25 715 000,00	25 715 000,00	35 558 562,50	33 126 137,50
4	Obligacje samorządowe	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
	<b>Razem</b>	3 511 166,36	2 234 637,50	16 334 500,00	15 176 500,00	35 715 000,00	35 715 000,00	55 560 669,36	53 126 137,50

z up. SKARBNIKA POWIATU

*E. Matraszek*  
mgr Ewa Matraszek  
Z-ca Skarbnika Powiatu

Przewodniczący Zarządu

*Aleksander Gajda*  
mgr inż. Aleksander Gajda

**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

z up. SKARBNIKA POWIATU

*Ewa*

mgr Ewa Matraszek

Z-ca Skarbnika Powiatu

Przewodniczący Zarządu

*Aleksander*

mgr inż. Aleksander Gąpne

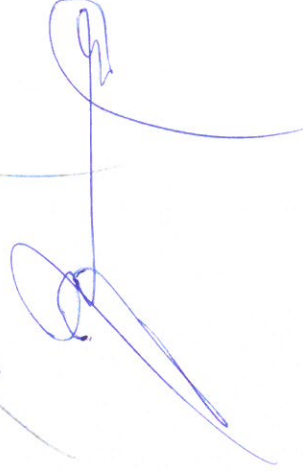


TABELA NR 13

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	
Hipoteca	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	

z up. SKARBNIKA POWIATU

*Gleba*  
mgr Ewa Matraszek  
Z-ca Skarbnika Powiatu

Przewodniczący Zarządu

*Aleksander Grappa*  
mgr inż. Aleksander Grappa

**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 PKO BP	8 583 832,13	2 600 000,00	2 774 798,47	8 409 589,50
8 583 832,13	2 600 000,00	2 774 798,47	8 409 589,50	
0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	
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
<b>Razem</b>	<b>8 583 832,13</b>	<b>2 600 000,00</b>	<b>2 774 798,47</b>	<b>8 409 589,50</b>

z up. SKARBNIKA POWIATU  
mgr Ewa Matraszek  
Z-ca Skarbnika Powiatu

Przewodniczący Zarządu  
mgr inż. Aleksander Grappa

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	1 854,74	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów: - przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności – <b>Jednostka Starostwa</b> , Konto 2236 lub D.IV Bilans - przychody za biletu okresu następnego – PZTP pozycja D.VI Bilans  - część oświatowa subwencji ogólnej oraz dotacje na wynagrodzenia z góry, zaliczka na Projekt „poprawa jakości SP ZO...” <b>-Powiat Człuchowski</b> – bilans z wykonania budżetu – konto 909 w ORGANIE	503 041,43 11 427,12  4 382 360,00	445 353,25 193 360,09  4 584 633,61

z up. SKARBNIKA POWIATU  
mgr Ewa Matraszek  
Z-ca Skarbnika Powiatu

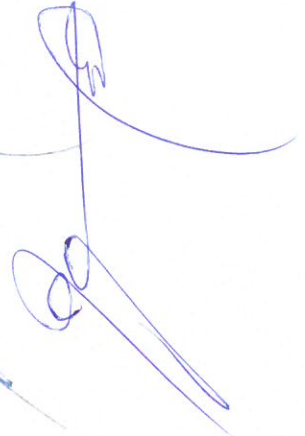
Przewodniczący Zarządu  
mgr inż. Aleksander Gappa

**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	2 165 453,93	
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	17 291 632,20	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

z up. SKARBNIKA POWIATU  
*Ewa Matraszek*  
 mgr Ewa Matraszek  
 Z-ca Skarbnika Powiatu

Przewodniczący Zarządu  
*Aleksander Gappa*  
 mgr inż. Aleksander Gappa





## Uzasadnienie

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634) Zarząd Powiatu w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym przedstawia Radzie Powiatu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego. Komisja rewizyjna organu stanowiącego rozpatruje to sprawozdanie wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu i opinią Regionalnej Izby obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu. Rozpatrzeniu przez komisje rewizyjną podlega również informacja o stanie mienia. Ponadto przekazane sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu podlega zawiedzeniu przez organ stanowiący – Radę Powiatu.

**Przewodniczący Zarządu**

**mgr inż. Aleksander Gappa**

