


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570790940		 2D301FED45DE7A45

Wstęp

Starostwo Powiatowe w Czarnkowie
ul. Rybaki 3
64-700 Czarnków

podstawowy przedmiot działalności

Starostwo Powiatowe jest jednostką pomocniczą Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego, przy pomocy której organy Powiatu oraz Starosta wykonują zadania publiczne należące do właściwości powiatu:

1) własne, wynikające z:

- a) ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 1526 ze zm.),
- b) innych ustaw;

2) z zakresu administracji rządowej:

- a) wynikających z ustaw wymienionych w pkt 1. lit. b,
- b) przyjęte na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;

3) przyjęte na podstawie porozumień z jednostkami lokalnego samorządu terytorialnego.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie obejmuje okres od dnia 01.01.2023r. do 31.12.2023r. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

1. Zarządzeniem Nr 3/2021 Starosty Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 25 stycznia 2021r. (ze zm.) wprowadzono zasady (politykę) rachunkowości dla budżetu Powiatu oraz jednostki budżetowej Starostwa Powiatowego. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ponośzone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 - "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie", nie prowadzi się kont zespołu 5 i 6.

1) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- Metoda amortyzacji:

- a) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów,
- b) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,
- c) w przypadku realizacji projektów współfinansowanych ze źródeł zagranicznych lub środków UE składniki majątkowe o wartości nie wyższej niż 1.000 zł nie uznaje się za pozostałe środki trwałe oraz WNIp, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania do użytkowania i podlegają wprowadzeniu jednocześnie do ewidencji ilościowej (pozabilansowo) z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą,
- d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki, pomoce dydaktyczne oraz meble i dywany,
- e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne których wartość początkowa przekracza 10.000 zł umarza się stopniowo metodą liniową poczynszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50% (okres umorzenia wynosi 24 miesiące), prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%. Umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

- Metody wyceny:

- a) wyceniane wg cen nabycia - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w przypadku ich nabycia (zakupu) wycenia się według ceny nabycia,
- b) środki trwałe w budowie (inwestycje) nie są wykonywane we własnym zakresie - są wyceniane w cenie nabycia,
- c) wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wycenia się w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- d) wyceniane wg cen zakupu - rzeczowe składniki majątku obrotowego (zapasy) wycenia się według rzeczywistych cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty. Na koniec roku dokonywana jest inwentaryzacja i pozostałe nie zużyte materiały podlegają wyksięgowaniu z kosztów danego roku i zaksięgowaniu na koncie 310 "Materiały",
- e) wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej.

inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności, a jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń z tym związanych. W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został również zmieniony przedmiot działalności.


Dodatkowe informacje i objaśnienia

Główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
							 47F11468D715D9C5				
Numer identyfikacyjny REGON											
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków			570790940								
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	222 434,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 445,00	0,00	30 445,00	191 989,13
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	154 708,48	0,00	5 600,00	0,00	5 600,00	0,00	58 708,29	0,00	58 708,29	101 600,19
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	377 142,61	0,00	5 600,00	0,00	5 600,00	0,00	89 153,29	0,00	89 153,29	293 589,32
1.1.	Grunt	1 110 467,69	0,00	1 234 047,72	0,00	1 234 047,72	73 629,80	36 348,40	471 750,03	581 728,23	1 762 787,18
1.1.1.	Grunt 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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 368 524,45	0,00	4 003 022,70	0,00	4 003 022,70	7 835 795,64	861,00	0,00	7 836 656,64	10 534 890,51
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 218 912,59	0,00	269 881,50	0,00	269 881,50	0,00	90 444,58	0,00	90 444,58	2 398 349,51
1.4.	Środki transportu	79 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 530,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 461 272,58	0,00	61 971,42	0,00	61 971,42	0,00	11 623,49	1 946,68	13 570,17	1 509 673,83
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	19 238 707,31	0,00	5 568 923,34	0,00	5 568 923,34	7 909 425,44	139 277,47	473 696,71	8 522 399,62	16 285 231,03


Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	222 434,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 445,00	0,00	30 445,00	191 989,13	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	154 708,48	0,00	5 600,00	0,00	5 600,00	0,00	58 708,29	0,00	58 708,29	101 600,19	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	377 142,61	0,00	5 600,00	0,00	5 600,00	0,00	89 153,29	0,00	89 153,29	293 589,32	0,00	0,00
1.1.	Grunt	0,00	0,00	1 386,09	11 915,75	13 301,84	0,00	0,00	11 915,75	11 915,75	1 386,09	1 110 467,69	1 761 401,09
1.1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 807 696,51	0,00	159 763,84	322 484,31	482 248,15	0,00	338,73	359 043,85	359 382,58	2 930 562,08	11 560 827,94	7 604 328,43
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 868 825,11	0,00	115 889,72	173 314,66	289 204,38	0,00	0,00	90 444,58	90 444,58	2 067 584,91	350 087,48	330 764,60
1.4.	Środki transportu	79 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 530,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 461 272,58	0,00	0,00	46 971,42	46 971,42	1 946,68	11 623,49	0,00	13 570,17	1 494 673,83	0,00	15 000,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	6 217 324,20	0,00	277 039,65	554 686,14	831 725,79	1 946,68	11 962,22	461 404,18	475 313,08	6 573 736,91	13 021 383,11	9 711 494,12

2024-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków			 157409FC3A656171
Numer identyfikacyjny REGON 570790940			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	157409FC3A656171
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
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

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

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2024-03-29 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków							
Numer identyfikacyjny REGON 570790940							
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				145C153CEE386E61	
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

Główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		Załącznik nr 1.4.		
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków						
Numer identyfikacyjny REGON 570790940						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		2777AD16EFE835B7		
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	gr. 014 grunt rolny zabudowany dz.nr 955/1 , Romanowo Dolne	powierzchnia (m²)	0,00	2 222,00	2 222,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	255 068,89	255 068,89	0,00
2	gr. 014 grunt rolny zabudowany dz.nr 954/2 , Romanowo Dolne	powierzchnia (m²)	0,00	192,00	192,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	22 900,71	22 900,71	0,00
3	gr 014 grunt rolny zabudowany dz.nr 954/6 , Romanowo Dolne	powierzchnia (m²)	0,00	162,00	0,00	162,00
		Wartość (zł)	0,00	19 321,74	0,00	19 321,74
4	gr. 014 grunt rolny zabudowany dz.nr 955/4 , Romanowo Dolne	powierzchnia (m²)	0,00	2 153,00	0,00	2 153,00
		Wartość (zł)	0,00	247 142,87	0,00	247 142,87
5	gr. 016 grunt pod rowami dz. nr 956 , Romanowo Dolne	powierzchnia (m²)	0,00	690,00	690,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	79 856,27	79 856,27	0,00
6	gr. 016 grunt pod rowami dz.nr 956/2 , Romanowo Dolne	powierzchnia (m²)	0,00	572,00	0,00	572,00
		Wartość (zł)	0,00	66 197,56	0,00	66 197,56
Razem (m²):						2 887,00
Razem (zł):						332 662,17


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

Główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		
Numer identyfikacyjny REGON 570790940		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	43 563,37	0,00	0,00	43 563,37
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	8 392,48	0,00	0,00	8 392,48
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków							
Numer identyfikacyjny REGON 570790940							
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		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

Główny księgowy

2024-03-29


rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.			
						
Numer identyfikacyjny REGON 570790940			sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		316A8C71B4349C52	
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności krótkoterminowe (pozostałe należności)	1 235 872,85	267 538,01	-53 083,93	-16 674,51	1 433 652,42
	Ogółem:	1 235 872,85	267 538,01	-53 083,93	-16 674,51	1 433 652,42

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

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.		
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków				 3CE11F54F7206595		
Numer identyfikacyjny REGON 570790940						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	brak danych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


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

Główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 1642911531035D87
570790940		

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00


Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	1 839 221,88	1 865 086,44
1.1.	z tytułu kredytów	1 839 221,88	1 865 086,44
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:	17 124 784,00	19 287 484,00
2.1.	z tytułu kredytów	17 124 784,00	19 287 484,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	18 964 005,88	21 152 570,44

Główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Załącznik nr 1.10.		
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków					
Numer identyfikacyjny REGON 570790940					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	B019032788F8F093		
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				 CBF6CA212AB72268			
Numer identyfikacyjny REGON 570790940									
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


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

2024-03-29

Główny księgowy


rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków			 1E84A5E4C876E921	
Numer identyfikacyjny REGON 570790940				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	
2	Zobowiązania z tytułu zabezpieczeń wekslowych z umów (kredyty, projekty realizowane z środków zewnętrznych)	13 284 508,29	12 692 983,29	
	Razem:	13 284 508,29	12 692 983,29	

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2024-03-29 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	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	Załącznik nr 1.13.
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		 A5ACFF10B03B4BA7
Numer identyfikacyjny REGON		
570790940		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
8	podatek VAT naliczony- dotyczy przyszłych okresów sprawozdawczych	2 465,31	11 069,81
	Razem:	2 465,31	11 069,81

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


Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	opłaty z tytułu sprzedaży i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego rozłożone na raty - Skarb Państwa	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.
**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:
1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków			 A6E7169ABB935075	
Numer identyfikacyjny REGON 570790940				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	554 616,08	623 572,95	
1.	gwarancje bankowe	35 339,58	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	519 276,50	623 572,95	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	554 616,08	623 572,95	

Główny księgowy


2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków			 7B2E3E1FC33A0327
Numer identyfikacyjny REGON 570790940			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	9 432 458,26	
2.	Nagrody jubileuszowe	145 626,53	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	178 200,00	
4.	Świadczenia urlopowe	10 140,92	
5.	Inne świadczenia pracownicze	0,00	
	Ogółem	9 766 425,71	

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2024-03-29 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 4FC1980D908DC5B4
570790940		

inne informacje


Należności warunkowe ujęte w ewidencji pozabilansowej w wysokości 16.693,03 zł

Główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków						
Numer identyfikacyjny REGON 570790940						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			0861EEA8E0F271A4	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	brak danych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków					
Numer identyfikacyjny REGON		570790940		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

Główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków			 7F3E1F194FC5C085	
Numer identyfikacyjny REGON 570790940				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Przychody z tytułu		rok poprzedzający	rok badany
1	2		3	4
1	Pozostałe przychody operacyjne z tytułu sprzedaży majątku ruchomego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie		25 003,00	0,00
	Razem:		25 003,00	0,00


Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
	Razem:			

Główny księgowy


2024-03-29

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków				
Numer identyfikacyjny REGON 570790940			 7A2C21643CDD74E6	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
1		2	3	
Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		0,00		0,00

<hr/>	<hr/>	<hr/>
Główny księgowy	2024-03-29 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 D1435192DCFCCE46
570790940		

inne informacje

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Starostwo Powiatowe w Czarnkowie ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		 19253F08004FAD61
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
570790940		

inne informacje

Rok 2023 to rok, w którym Starostwo Powiatowe - jako jednostka pomocnicza Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego - realizowało zadania współfinansowane ze środków utworzonego Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy w ramach szeroko pojętej pomocy przebywającym w naszym kraju uchodźcom. Wystąpienie nadzwyczajnych przychodów i w związku z tym kosztów, to głównie poniesione wydatki na zakupy m.in. materiałów, leków i energii oraz usług związanych z wyżywieniem osób przebywających na terenie internatu szkoły (kwota 488.179,94 zł) oraz przekazane środki dla niżej wymienionych jednostek (w formie dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych):

1) 'EDUKACJA Lubasz' Sp. z o.o. - 28.494,00 zł

2) Zespół Placówek Oświatowych 'Nasz Dom' Gębice - 141.400,00 zł