


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	Adresat: <b>REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA POZNAŃ</b>  Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570799510</b>		 2F00F94100177AF8

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

## Wstęp

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz zawiera dane łączne 22 podległych jednostek organizacyjnych Powiatu Czarnkowsko - Trzcianeckiego :

Starostwo Powiatowe w Czarnkowie  
 Powiatowy Zarząd Dróg w Czarnkowie  
 Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie  
 Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Czarnkowie  
 Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie  
 Dom Pomocy Społecznej w Gębicach  
 Dom Pomocy Społecznej w Trzciance  
 Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu  
 Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance  
 Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance  
 Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie  
 Liceum Ogólnokształcące w Trzciance  
 Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Czarnkowie  
 Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Krzyżu Wielkopolskim  
 Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Trzciance  
 Zespół Szkół w Czarnkowie  
 Zespół Szkół w Trzciance  
 Zespół Szkół w w Krzyżu Wielkopolskim  
 Zespół Szkół Technicznych w Trzciance  
 Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach  
 Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej  
 Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie

## podstawowy przedmiot działalności

1. Powiat ma osobowość prawną . Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym, w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.
2. Do zakresu działania powiatu, o którym w pkt 1 należy również wykonywanie zadań kierowników powiatowych służb , inspekcji i straży.
3. Powiat wykonuje także zadania z zakresu administracji rządowej, jeżeli ustawy określają te zadania jako należące do zakresu działania powiatu.
4. Na zasadach określonych w ustawie oraz innych powszechnie obowiązujących przepisach prawnych, powiat może zawierać porozumienia w sprawie powierzenia prowadzenia zadań publicznych z organami administracji rządowej, z jednostkami lokalnego samorządu terytorialnego, w tym z województwem, na obszarze którego znajduje się terytorium powiatu.
- 5 W celu wykonywania zadań, powiat może tworzyć jednostki organizacyjne i zawierać umowy z innymi podmiotami.

## omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości


1. Przyjęte zasady politykę rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów , ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w jednostkach organizacyjnych Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego przyjęto następujące ustalenia:
  - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10 000 zł umarza się stopniowo metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym zostały one przyjęte do ewidencji. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50%, prawo wieczystego użytkowania gruntów według stawki 5%;
  - b) Meble i dywany, odzież i umundurowanie (o normalnym okresie używania dłuższym niż rok), środki dydaktyczne, bez względu na wartość początkową oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, umarza jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania;
  - c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również książki i inne zbiory biblioteczne;
  - d) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 1 000 zł podlegają wyłącznie ewidencji ilościowej. Od wyżej wymienionych zasad stosuje się wyjątki określone w polityce rachunkowości, dopuszczone przepisami prawa;
  - e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków

trwałych, a nieprzekraczające ww. wartości odnoszone są w koszty bieżącej działalności;  
f) Rzeczowe składniki majątku obrotowego (zapasy), na dzień bilansowy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.

#### inne informacje


#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

--szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji  
-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji  
-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji  
-wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji  
-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji  
-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji  
-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji  
-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji  
-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji  
-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji  
-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji  
-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji  
-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji  
-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji  
-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji  
-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji  
-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji  
-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji  
-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji  
-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji  
-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji  
-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)</b>	<b>Załącznik nr 1.1.</b>
		 6919493105E34E28
Numer identyfikacyjny REGON <b>570799510</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (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	1 050 377,56	0,00	32 460,58	0,00	32 460,58	0,00	30 707,91	9 772,00	40 479,91	1 042 358,23
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	349 167,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 601,71	0,00	15 601,71	333 565,64
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>1 399 544,91</b>	<b>0,00</b>	<b>32 460,58</b>	<b>0,00</b>	<b>32 460,58</b>	<b>0,00</b>	<b>46 309,62</b>	<b>9 772,00</b>	<b>56 081,62</b>	<b>1 375 923,87</b>
1.1.	Grunty	11 896 155,42	0,00	1 109 489,29	1 020 459,41	2 129 948,70	28 442,67	0,00	1 058 240,29	1 086 682,96	12 939 421,16
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	119 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 415,00	119 415,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	225 781 962,40	0,00	18 070 615,95	18 410 918,21	36 481 534,16	0,00	0,00	17 891 989,20	17 891 989,20	244 371 507,36
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 201 095,26	0,00	411 491,64	76 727,02	488 218,66	69 444,62	251 677,01	4 969,00	326 090,63	9 363 223,29
1.4.	Środki transportu	6 926 155,22	0,00	423 415,00	0,00	423 415,00	0,00	113 214,00	0,00	113 214,00	7 236 356,22
1.5.	Inne środki trwałe	11 029 951,14	0,00	759 761,40	19 278,32	779 039,72	5 584,81	211 112,61	68 624,52	285 321,94	11 523 668,92
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>264 835 319,44</b>	<b>0,00</b>	<b>20 774 773,28</b>	<b>19 527 382,96</b>	<b>40 302 156,24</b>	<b>103 472,10</b>	<b>576 003,62</b>	<b>19 023 823,01</b>	<b>19 703 298,73</b>	<b>285 434 176,95</b>

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	1 047 361,56	0,00	34 722,58	0,00	34 722,58	0,00	30 707,91	9 772,00	40 479,91	1 041 604,23	3 016,00	754,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	341 225,16	0,00	776,13	0,00	776,13	0,00	15 601,71	0,00	15 601,71	326 399,58	7 942,19	7 166,06
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>1 388 586,72</b>	<b>0,00</b>	<b>35 498,71</b>	<b>0,00</b>	<b>35 498,71</b>	<b>0,00</b>	<b>46 309,62</b>	<b>9 772,00</b>	<b>56 081,62</b>	<b>1 368 003,81</b>	<b>10 958,19</b>	<b>7 920,06</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 896 155,42	12 939 421,16
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	11 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 670,00	11 670,00	0,00	107 745,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 246 061,59	0,00	866 127,39	9 066 944,11	9 933 071,50	136 949,85	5 127,90	0,00	142 077,75	94 037 055,34	141 535 900,81	150 334 452,02
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 297 689,64	0,00	262 350,48	91 255,16	353 605,64	69 444,62	240 083,11	11 435,00	320 962,73	8 330 332,55	903 405,62	1 032 890,74
1.4.	Środki transportu	6 124 685,87	0,00	179 924,89	49 092,16	229 017,05	0,00	113 214,00	0,00	113 214,00	6 240 488,92	801 469,35	995 867,30
1.5.	Inne środki trwałe	10 542 365,09	0,00	477 435,73	381 803,54	859 239,27	6 638,26	216 697,42	61 986,26	285 321,94	11 116 282,42	487 586,05	407 386,50
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>109 210 802,19</b>	<b>0,00</b>	<b>1 785 838,49</b>	<b>9 589 094,97</b>	<b>11 374 933,46</b>	<b>213 032,73</b>	<b>575 122,43</b>	<b>73 421,26</b>	<b>861 576,42</b>	<b>119 724 159,23</b>	<b>155 624 517,25</b>	<b>165 710 017,72</b>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	A6D1BAD04B1B4C54
570799510			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*</b>	<b>0,00</b>	
1.	<b>Grunty</b>	0,00	
2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	0,00	
3.	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	0,00	
4.	<b>Środki transportu</b>	0,00	
5.	<b>Inne środki trwałe</b>	0,00	

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
<b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				6B2B65B1201262A8	
<b>570799510</b>							
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	1 406 269,03	0,00	1 406 269,03	0,00	1 406 269,03	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 406 269,03</b>	<b>0,00</b>	<b>1 406 269,03</b>	<b>0,00</b>	<b>1 406 269,03</b>	<b>0,00</b>
	<b>Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):</b>						
1	Grunty	20 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 680,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 280 545,95	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 545,95
3	Urządzenia techniczne i maszyny	105 043,08	0,00	0,00	0,00	0,00	105 043,08
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 406 269,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 406 269,03</b>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>		<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>		<b>Załącznik nr 1.4.</b>		
Numer identyfikacyjny REGON <b>570799510</b>				 760152AB0DD1D814		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	brak danych	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (m <sup>2</sup> ):						0,00
Razem (zł):						0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, 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.


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów</b>	<b>Załącznik nr 1.5.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570799510</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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	5 522 913,51	0,00	0,00	5 522 913,51
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	96 417,90	0,00	0,00	96 417,90
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	114 972,60	0,00	0,00	114 972,60
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	584 068,63	399 006,05	128 038,73	855 035,95
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	509 129,76	83 221,80	0,00	592 351,56
8	"7" Środki transportu	5 544 390,55	0,00	1 390 473,55	4 153 917,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	113 602,54	0,00	0,00	113 602,54
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**



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków						sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
Numer identyfikacyjny REGON							
570799510							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały	10,00	10 000,00	-10,00	-10 000,00	0,00	0,00
1	Udziały-Wielkopolska Agencja Zarządzania Energią sp. z o.o. - Poznań	10,00	10 000,00	-10,00	-10 000,00	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	10,00	10 000,00	-10,00	-10 000,00	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>Odpisy aktualizujące wartość należności</b>	<b>Załącznik nr 1.7.</b>
		 D2A315B6DAFCBBA5
Numer identyfikacyjny REGON <b>570799510</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	


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 z tytułu najmu pomieszczeń w MDK	0,00	1 210,29	-0,00	-0,00	1 210,29
2	Należności z tytułu najmu pomieszczeń w HS-W	0,00	1 910,28	-0,00	-0,00	1 910,28
3	Należności krótkoterminowe (pozostałe należności)	718 910,69	818,49	-34 101,31	-27 822,84	657 805,03
	<b>Ogółem:</b>	<b>718 910,69</b>	<b>3 939,06</b>	<b>-34 101,31</b>	<b>-27 822,84</b>	<b>660 925,60</b>

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

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON <b>570799510</b>					sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b>	<b>Załącznik nr 1.9.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570799510</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	 913AA755D8E038E2

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

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

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

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>711 439,79</b>	<b>1 177 438,57</b>
1.1.	z tytułu kredytów	711 439,79	1 177 438,57
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>18 754 344,00</b>	<b>21 700 972,00</b>
2.1.	z tytułu kredytów	18 754 344,00	21 700 972,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>19 465 783,79</b>	<b>22 878 410,57</b>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>		<b>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</b>		<b>Załącznik nr 1.10.</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>570799510</b>					
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.	<b>zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<b>zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki  
Rybaki 3  
64-700 Czarnków

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze  
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń\*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

570799510


sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.



133756BE102FA5B1

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
<b>1.</b>	<b>hipoteka, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2.</b>	<b>zastaw, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3.</b>	<b>przewłaszczenie na zabezpieczenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>weksle</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>


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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>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</b>	<b>Załącznik nr 1.12.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570799510</b>		 801ED2C357E8BC33

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
2	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
3	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu zabezpieczeń wekslowych z umów (kredyty, projekty realizowane z środków zewnętrznych)	0,00	14 870 536,29
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>14 870 536,29</b>

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie</b>	<b>Załącznik nr 1.13.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570799510</b>		 11E8185E794D2001

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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	10 934,39	200,00
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	453,42	0,00
9	podatek VAT naliczony- dotyczy przyszłych okresów sprawozdawczych	69,57	0,00
10	podatek vat naliczony - do odliczenia w przyszłym okresie	0,00	192,14
	<b>Razem:</b>	<b>11 457,38</b>	<b>392,14</b>

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

### Rozliczenia międzyokresowe\* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	komorniczy tytuł wykonawczy	2 930,28	1 034,90
7	opłaty z tytułu sprzedaży i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego rozłożone na raty - Skarb Państwa	0,00	41 027,96
8	rozliczenia międzyokresowe (nienależnie pobrane Świadczenia)	0,00	1 406,27




	<b>Razem:</b>	<b>2 930,28</b>	<b>43 469,13</b>
--	---------------	-----------------	------------------


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

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

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>		<b>Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie</b>	<b>Załącznik nr 1.14.</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>570799510</b>			 437724D177AD7818	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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	
<b>Gwarancje i poręczenia</b>				
	<b>zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:</b>	<b>390 560,98</b>	<b>1 137 025,93</b>	
1.	gwarancje bankowe	298 016,77	293 470,97	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	92 544,21	843 554,96	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
<b>Inne gwarancje i poręczenia</b>				
1.		0,00	0,00	
2.		0,00	0,00	
3.		0,00	0,00	
4.		0,00	0,00	
5.		0,00	0,00	
6.		0,00	0,00	
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	98412B86FA1BF3D4
570799510			
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	50 879 278,60	
2.	Nagrody jubileuszowe	724 233,02	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	642 382,19	
4.	Świadczenia urlopowe	172 427,72	
5.	Inne świadczenia pracownicze	2 570 472,02	
	<b>Ogółem</b>	<b>54 988 793,55</b>	


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>	<b>Załącznik nr 1.16.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570799510</b>		 3BC8C1B5A41C9DE6
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		

inne informacje

Należności warunkowe ujęte w ewidencji pozabilansowej - kwota 7.532,17 zł.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>		<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</b>			<b>Załącznik nr 2.1.</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>570799510</b>					sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
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	Zapasy - olej opałowy	18 786,52	63 266,50	-58 682,02	0,00	<b>23 371,00</b>
	<b>Ogółem:</b>	<b>18 786,52</b>	<b>63 266,50</b>	<b>-58 682,02</b>	<b>0,00</b>	<b>23 371,00</b>


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.	
Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków				 1FDAC7824EF12D11	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			
570799510					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		Różnice kursowe
			Odsetki		
1	2	3	4	5	
1		0,00	0,00	0,00	
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>	<b>Załącznik nr 2.3.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570799510</b>		 301D019A2DCB2966


sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	kary z nieterminową realizacją przedmiotu umowy	0,00	23 213,79
2	Pozostałe przychody operacyjne z tytułu odszkodowań	1 508,82	329,89
3	Pozostałe przychody operacyjne z tytułu zwrotu kosztów sądowych	225,00	0,00
4	Pozostałe przychody operacyjne z tytułu kar umownych	0,00	230,67
5	Pozostałe przychody operacyjne z tytułu otrzymanych nieodpłatnie pozostałych środków trwałych	0,00	29 763,17
6	Pozostałe przychody operacyjne z tytułu otrzymanych nieodpłatnie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	3 049,30
7	Pozostałe przychody operacyjne z tytułu ujawnionych w wyniku inwentaryzacji pozostałych środków trwałych	0,00	19 622,34
	<b>Razem:</b>	<b>1 733,82</b>	<b>76 209,16</b>

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Pozostałe koszty operacyjne z tytułu rozpraw sądowych	1 155,75	0,00
2	Pokrycie ujemnego wyniku finansowego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie	0,00	1 121 353,30
	<b>Razem:</b>	<b>1 155,75</b>	<b>1 121 353,30</b>


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>Informacje o kwocie należności z tytułu podatków</b>	<b>Załącznik nr 2.4.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570799510</b>		 2C311A3196DBE025
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>	<b>Załącznik nr 2.5.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570799510</b>		 F1A6214264C39232
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		

**inne informacje**

Odsetki od należności Funduszu Pracy niezapłaconych w terminie (nieobjęte odpisem aktualizującym) -  
Stan na początek roku 2019 - 2 690 159,44 zł. Stan na 31.12.2019 r. - 2 715 834,42 zł.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>	<b>Załącznik nr 3</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570799510</b>		 7E621C9881A0B645
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		

inne informacje

2020-06-04

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki