

UCHWAŁA NR
ZARZĄDU POWIATU SŁUPSKIEGO

z dnia 2022 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego za 2021 rok


Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 528, z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Powiatu Słupskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Słupskiego za rok 2021, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu Powiatu Słupskiego - jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków i strat powiatowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały,
- 5) informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych powiatowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Słupskiego ul. Szarych Szeregów 14 76-200 SŁUPSK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat słupski sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 0AC567FC9E6EB85B 
Numer identyfikacyjny REGON 770979683		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	31 855 527,37	50 686 765,43	I Zobowiązania	16 580 278,40	24 786 334,39
I.1 Środki pieniężne	31 855 527,37	50 686 765,43	I.1 Zobowiązania finansowe	16 515 099,00	24 504 942,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	23 932 664,37	36 765 577,43	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 802 157,00	1 802 157,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	7 922 863,00	13 921 188,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	14 712 942,00	22 702 785,00
II Należności i rozliczenia	709 283,86	1 122 507,62	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	58 244,91	269 092,80
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	6 934,49	12 299,59
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	14 427 882,83	25 404 119,66
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 438 990,29	4 977 911,83
II.2 Należności od budżetów	692 753,10	1 091 003,19	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	14 361 853,29	18 899 099,83
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	16 530,76	31 504,43	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-7 922 863,00	-13 921 188,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	7 922 863,00	13 921 188,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	66 029,54	6 505 019,83
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 556 650,00	1 618 819,00

Jadwiga Janicka
skarbnik

2022-03-17
rok, miesiąc, dzień

Zdzisław Kołodziejski
Rafał Konon
Paweł Lisowski
Grzegorz Grabowski
Marcin Kowalczyk
zarząd

BeSTia

0AC567FC9E6EB85B

Suma aktywów	32 564 811,23	51 809 273,05	Suma pasywów	32 564 811,23	51 809 273,05

Jadwiga Janicka
skarbnik

2022-03-17
rok, miesiąc, dzień

Zdzisław Kołodziejcki
Rafał Konon
Paweł Lisowski
Grzegorz Grabowski
Marcin Kowalczyk
zarząd

BeSTia

0AC567FC9E6EB85B

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.06

Jadwiga Janicka
skarbnik

2022-03-17
rok, miesiąc, dzień

Zdzisław Kołodziejski
Rafał Konon
Paweł Lisowski
Grzegorz Grabowski
Marcin Kowalczyk
zarząd

BeSTia

0AC567FC9E6EB85B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Słupskiego ul.Szarych Szeregów 14 76-200 SŁUPSK Numer identyfikacyjny REGON 770979683	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	202 901 573,06	227 187 702,39	A Fundusz	198 632 808,00	224 183 906,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	92 645,04	22 306,20	A.I Fundusz jednostki	159 793 799,56	181 056 850,18
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	198 295 617,91	222 832 756,54	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	38 839 008,44	43 127 056,26
A.II.1 Środki trwałe	154 363 489,10	184 987 294,30	A.II.1 Zysk netto (+)	102 256 284,66	107 961 808,76
A.II.1.1 Grunty	11 190 645,18	11 081 599,77	A.II.2 Strata netto (-)	-63 417 276,22	-64 834 752,50
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	59 495,48	138 697,11	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	140 976 053,54	165 948 803,95	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 172 208,66	1 642 077,96	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	922 199,02	6 238 763,45	C Państwowe fundusze celowe	4 035 680,12	4 580 463,98
A.II.1.5 Inne środki trwałe	102 382,70	76 049,17	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 624 334,13	17 830 342,80
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	43 932 128,81	37 845 462,24	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	13 633 606,28	16 019 817,41
A.III Należności długoterminowe	2 016 100,11	1 835 429,65	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 106 690,41	1 266 303,55
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 497 210,00	2 497 210,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	23 548,32	58 295,84
A.IV.1 Akcje i udziały	2 497 210,00	2 497 210,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	997 664,39	953 205,59
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 139 029,27	3 244 246,09

(główny księgowy)
BeSTia

2022-05-04
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 012 356,63	2 701 760,97
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	5 397 700,43	6 853 338,24
B Aktywa obrotowe	15 391 249,19	19 407 010,83	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 125 727,89	1 154 481,90	D.II.8 Fundusze specjalne	956 616,83	942 667,13
B.I.1 Materiały	1 125 727,89	1 154 481,90	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	956 616,83	942 667,13
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
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	1 990 727,85	1 810 525,39
B.II Należności krótkoterminowe	5 531 971,36	6 721 485,86			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	261 928,81	143 635,36			
B.II.2 Należności od budżetów	16 084,38	1 094 994,52			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 034,34	5 034,34			
B.II.4 Pozostałe należności	5 248 347,93	5 477 821,64			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	575,90	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 711 038,55	11 517 990,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 353 826,88	8 089 749,84			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2 356 579,97	3 427 600,44			
B.III.4 Inne środki pieniężne	631,70	640,67			
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			

(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-04

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	22 511,39	13 052,12			
Suma aktywów	218 292 822,25	246 594 713,22	Suma pasywów	218 292 822,25	246 594 713,22

(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-04

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-04
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Słupskiego ul. Szarych Szeregów 14 76-200 SŁUPSK		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979683			Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		136 907 283,24	150 708 942,09
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		43 613,99	21 073,77
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		15 224,02	23 379,89
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		8 432,07	24 425,21
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		136 840 013,16	150 640 063,22
B.	Koszty działalności operacyjnej		97 760 526,37	107 450 323,27
B.I.	Amortyzacja		8 686 039,83	8 843 322,86
B.II.	Zużycie materiałów i energii		9 452 396,23	8 974 371,31
B.III.	Usługi obce		11 642 654,06	17 827 612,68
B.IV.	Podatki i opłaty		206 104,77	217 340,86
B.V.	Wynagrodzenia		46 052 086,47	47 830 310,95
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		14 397 394,44	16 465 259,80
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		994 049,72	1 099 541,94
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		15 234,57	21 466,60
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 093 595,03	5 178 190,19
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 220 971,25	992 906,08
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		39 146 756,87	43 258 618,82
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 596 772,44	1 154 786,01
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		483 737,49	562 228,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 113 034,95	592 558,01
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 655 938,23	1 092 674,54

główny księgowy

2022-05-04
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 655 938,23	1 092 674,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	39 087 591,08	43 320 730,29
G.	Przychody finansowe	93 803,95	128 779,38
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	93 803,95	128 779,38
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	342 386,59	322 453,41
H.I.	Odsetki	342 386,59	321 043,09
H.II.	Inne	0,00	1 410,32
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	38 839 008,44	43 127 056,26
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	38 839 008,44	43 127 056,26

główny księgowy

2022-05-04

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

główny księgowy

2022-05-04
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Słupskiego ul. Szarych Szeregów 14 76-200 SŁUPSK		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979683			Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		140 585 294,09	159 793 799,56
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		249 967 726,53	274 746 190,48
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		88 598 653,31	102 256 284,66
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		125 991 577,74	138 844 118,24
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		33 204 767,34	33 412 924,88
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		2 172 728,14	232 862,70
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		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		230 759 221,06	253 483 139,86
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		54 896 741,03	63 417 276,22
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		136 438 161,35	150 817 715,02
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		37 977 763,59	38 912 483,69
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		543 360,14	210 516,89
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		903 194,95	125 148,04
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		159 793 799,56	181 056 850,18

główny księgowy

2022-05-04
 rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	38 839 008,44	43 127 056,26
III.1.	zysk netto (+)	102 256 284,66	107 961 808,76
III.2.	strata netto (-)	-63 417 276,22	-64 834 752,50
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	198 632 808,00	224 183 906,44

główny księgowy

2022-05-04

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

główny księgowy

2022-05-04
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Słupskiego ul.Szarych Szeregów 14 76-200 SŁUPSK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 770979683		wersja robocza

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

 (główny księgowy)

2022.05.04
 rok mies. dzień

 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2022.05.04
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	nazwę jednostki
	Powiat Słupski
1.2	siedzibę jednostki
	Słupsk
1.3	adres jednostki
	76-200 Słupsk, ul. Szarych Szeregów 14
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Przedmiotem działalności jest wykonywanie zadań publicznych, które określone są w ustawie o samorządzie powiatowym. Powiat, zgodnie z art. 4 ustawy o samorządzie powiatowym, wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie: edukacji publicznej, promocji i ochrony zdrowia, pomocy społecznej, polityki prorodzinnej, wspierania osób niepełnosprawnych, transportu zbiorowego i dróg publicznych, kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, kultury fizycznej i turystyki, geodezji, kartografii i katastru, administracji architektoniczno-budowlanej, gospodarki wodnej, ochrony środowiska i przyrody, rolnictwa, leśnictwa, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska, przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy, ochrony praw konsumenta, utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, obronności, promocji powiatu, współpracy z organizacjami pozarządowymi.</p> <p>Ponadto Powiat realizuje zadania powiatowych służb inspekcji i straży oraz zadania wynikające z innych ustaw, w tym zadania z zakresu administracji rządowej.</p>
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 marca 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia (w zależności od zasad przyjętych w polityce rachunkowości przez jednostki organizacyjne metody wyceny aktywów będą zróżnicowane i kształtują się w sposób następujący):</p> <ol style="list-style-type: none"> środki trwałe o wartości początkowej do 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, składniki majątku o wartości początkowej do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również: <ul style="list-style-type: none"> – książki, zbiory biblioteczne, – środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, – meble i dywany,

- odzież roboczą,
- drobny sprzęt konserwatorski, narzędzia,
- drobny sprzęt elektryczny, elektroniczny, nagłaśniający,
- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych metoda liniową (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50% przy wartości powyżej 10 000 zł, oraz według stawki 100% o wartości początkowej równej lub niższej 10 000 zł w momencie przyjęcia do użytkowania. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do użytkowania.

Wartość środka trwałego przyjętego do użytkowania powiększa się o sumę wydatków poniesionych na jego ulepszenie (modernizację), w tym na zakup nowych elementów, w które dotychczas nie był wyposażony, a które mają wpływ na powiększenie użyteczności tego składnika majątku, a także o cenę ich montażu.

e) do środków trwałych zalicza się bez względu na ich wartość początkową obiekty sklasyfikowane w grupach 0-2

f) materiały w magazynie objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

3. Odpisanie w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu oraz ustalenie stanu tych składników i ich wyceny na dzień bilansowy.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie z tytułu prenumeraty prasy, wydawnictw fachowych, szkoleń, ubezpieczeń majątkowych, ubezpieczeń pojazdów z wyjątkiem Domu Pomocy Społecznej w Lubuczewie.

5 inne informacje

Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu
w bilansie w Starostwie Powiatowym w Słupsku
sporządzonym na dzień 31.12.2021 r.– wg sprawozdań jednostkowych

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł	Rozrachunki			
			Należności		Zobowiązania	
			pozycja w bilansie jednostki	kwota w zł	pozycja w bilansie jednostki	kwota w zł
1.	Centrum Usług Wspólnych Powiatu Słupskiego	Zobowiązanie z tytułu mediów użytkowanych pomieszczeń			D.II.1	4 822,51
2.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Należność z tytułu mediów użytkowanych pomieszczeń	B.IV	2 266,58		
			B.II.1	2 555,93		
3.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Słupsku	Należność z tytułu mediów użytkowanych pomieszczeń	B.II.1	575,64		
4.	Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku	Zobowiązanie z tytułu mediów użytkowanych pomieszczeń			D.II.1	575,64
RAZEM			X	5 398,15	X	5 398,15

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w rachunku zysków i strat w Starostwie Powiatowym w Słupsku
sporządzonym na dzień 31.12.2021 r.– wg sprawozdań jednostkowych

Lp.	Nazwa jednostki	Rozliczenia		
		Tytuł	Pozycja w RZiS	Kwota w zł
1.	Centrum Administracyjne Domów dla Dzieci w Ustce	Opłata za wyżywienie wychowanków przebywających w internacie oraz opłata z tytułu trwałego zarządu	B.III	7 758,79
2.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Opłata z tytułu trwałego zarządu	A.VI	85,71
3..	Zespół Placówek Oświatowych w Ustce	Opłata za wyżywienie wychowanka przebywającego w internacie	A.VI	2 529,08
4.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Damnicy	Opłata za wyżywienie wychowanka przebywającego w internacie	A.VI	5 144,00
		Opłata komunikacyjna	B. VIII	361,00
5.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Opłata komunikacyjna	A.VI	361,00
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Słupsku	Koszty eksploatacji pomieszczeń biurowych – media i inne	B.II	35 213,09
			B.III	11 358,11
		Opłata z tytułu trwałego zarządu	B.IV	42,06
7.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Koszty eksploatacji pomieszczeń biurowych – media i inne	A.VI	46 613,26
8.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Słupsku	Opłata za trwały zarząd oraz przychody z tytułu eksploatacji pomieszczeń biurowych	B.IV	6,82
			A.VI	21 988,23
9.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Opłata z tytułu trwałego zarządu	A.VI	6,82
10.	Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku	Koszty utrzymania użytkowanych pomieszczeń biurowych - media	B.II	14 506,39
			B.III	7 481,84
			B.IV	20,19
11.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Opłata z tytułu trwałego zarządu	A.VI	20,19
12.	Zarząd Dróg Powiatowych w Słupsku	Opłata za czynności geodezyjne, dziennik budowy oraz trwały zarząd	B.III	743,70
			B.IV	123,99
13.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Opłata za czynności geodezyjne, dziennik budowy oraz trwały zarząd	A.VI	867,69

14.	Centrum Usług Wspólnych Powiatu Słupskiego	Koszty eksploatacji pomieszczeń biurowych – media i inne oraz przychody z tytułu obsługi jednostek przez Inspektora Ochrony Danych Osobowych	B.II	10 381,20
			B.III	16 652,76
			A.VI	8 856,00
15.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Koszty eksploatacji pomieszczeń biurowych – media i inne	A.VI	27 033,96
16.	Dom Pomocy Społecznej w Machowinku	Opłata z tytułu obsługi jednostki przez Inspektora Ochrony Danych Osobowych, opłata komunikacyjna oraz za trwałe zarząd	B.III	2 952,00
			B.IV	148,38
17.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Opłata z tytułu trwałego zarządu oraz opłata komunikacyjna	A.VI	148,38
18.	Dom Pomocy Społecznej w Lubuczewie	Opłata z tytułu obsługi jednostki przez Inspektora Ochrony Danych Osobowych oraz opłata za trwałe zarząd	B.III	2 952,00
			B.IV	1,01
19.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Opłata z tytułu trwałego zarządu	A.VI	1,01
20.	Dom Pomocy Społecznej w Machowinie	Opłata z tytułu obsługi jednostki przez Inspektora Ochrony Danych Osobowych oraz opłata za trwałe zarząd	B.III	2 952,00
			B.IV	20,36
21.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Opłata z tytułu trwałego zarządu	A.VI	20,36
RAZEM			X	227 351,38

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w zestawieniu zmian w funduszu jednostki w Starostwie Powiatowym w Słupsku
sporządzonym za 2021 r. – wg sprawozdań jednostkowych

Lp.	Nazwa jednostki	Rozliczenia		
		Tytuł	Pozycja w ZZwF	Kwota w zł
1.	Dom Pomocy Społecznej w Machowinie	Otrzymanie nieodpłatnie agregatu prądowórczego w ramach zadania „Zwiększenie odporności Powiatu Słupskiego na zagrożenia bezpieczeństwa środowiskowego”	I.1.6	69 556,50
2.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Przekazanie nieodpłatnie agregatu prądowórczego w ramach zadania „Zwiększenie odporności Powiatu Słupskiego na zagrożenia bezpieczeństwa środowiskowego”	I.2.6	69 556,50
3.	Dom Pomocy Społecznej w Lubuczewie	Otrzymanie nieodpłatnie agregatu prądowórczego w ramach zadania „Zwiększenie odporności Powiatu Słupskiego na zagrożenia bezpieczeństwa środowiskowego”	I.1.6	69 556,50

		Otrzymanie nakładów inwestycyjnych – Dostosowanie budynku Domu Pomocy Społecznej w Lubuczewie do wymogów ppoż wraz z dokumentacją projektową	I.1.6	349 081,96
4.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Przekazanie nieodpłatnie agregatu prądowórczego w ramach zadania „Zwiększenie odporności Powiatu Słupskiego na zagrożenia bezpieczeństwa środowiskowego”	I.2.6	69 556,50
		Przekazanie nakładów inwestycyjnych – Dostosowanie budynku Domu Pomocy Społecznej w Lubuczewie do wymogów ppoż wraz z dokumentacją projektową	I.2.6	349 081,96
5.	Dom Pomocy Społecznej w Machowinku	Otrzymanie nieodpłatnie agregatu prądowórczego w ramach zadania „Zwiększenie odporności Powiatu Słupskiego na zagrożenia bezpieczeństwa środowiskowego”	I.1.6	69 556,50
		Otrzymanie nakładów inwestycyjnych – Dostosowanie budynku Domu Pomocy Społecznej w Machowinku do wymogów ppoż wraz z dokumentacją projektową	I.1.6	571 496,94
6.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Przekazanie nieodpłatnie agregatu prądowórczego w ramach zadania „Zwiększenie odporności Powiatu Słupskiego na zagrożenia bezpieczeństwa środowiskowego”	I.2.6	69 556,50
		Przekazanie nakładów inwestycyjnych – Dostosowanie budynku Domu Pomocy Społecznej w Machowinku do wymogów ppoż wraz z dokumentacją projektową	I.2.6	571 496,94
7.	Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku	Otrzymanie nakładów inwestycyjnych – Termomodernizacja budynku przy ul. Fabrycznej 1 w Słupsku	I.1.6	100 487,52
8.	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Słupsku	Przekazanie nakładów inwestycyjnych – Termomodernizacja budynku przy ul. Fabrycznej 1 w Słupsku	I.2.6	100 487,52
9.	Zespół Placówek Oświatowych w Ustce	Otrzymanie nakładów inwestycyjnych – Dostosowanie budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Ustce do wymogów ppoż.	I.1.6	265 179,11
10.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Przekazanie nakładów inwestycyjnych – Dostosowanie budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Ustce do wymogów ppoż.	I.2.6	265 179,11
RAZEM			X	2 989 830,06

II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
	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, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	Przenieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 130 645,08		1 541,01		1 541,01		3 349,40		3 349,40	1 128 836,69
2.	ŚRODKI TRWAŁE	234 125 423,50	111 364,40	40 583 321,36	581 496,94	41 276 182,70	460 163,62	880 612,55	1 468 680,28	2 809 456,45	272 592 149,75
1)	Grunty	11 190 645,18	79 201,63			79 201,63	188 247,04			188 247,04	11 081 599,77
2)	Budynki i budowle	45 311 056,11		3 695 836,59	581 496,94	4 277 333,53	111 138,27	302 947,06	1 217 920,78	1 632 006,11	47 956 383,53
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	165 144 718,68		30 169 880,83		30 169 880,83				0,00	195 314 599,51
4)	Kotły i maszyny energetyczne	459 040,89		417 339,00		417 339,00		50 697,10	250 759,50	301 456,60	574 923,29
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 344 018,26		225 232,62		225 232,62		230 627,89		230 627,89	2 338 622,99
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 807 782,12		99 868,80		99 868,80		5 445,21		5 445,21	1 902 205,71
7)	Urządzenia techniczne	2 928 295,87	32 162,77	210 327,52		242 490,29		105 131,49		105 131,49	3 065 654,67
8)	Środki transportu	3 732 952,03		5 739 621,00		5 739 621,00	160 778,31	156 060,00		316 838,31	9 155 734,72
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 206 914,36		25 215,00		25 215,00		29 703,80		29 703,80	1 202 425,56

Lp.	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za okres sprawozdawczy	inne				Stan na początek okresu sprawozdawczego (3-13)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (12-19)
1.	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	1 038 000,04		71 879,85		71 879,85	3 349,40	1 106 530,49	92 645,04	22 306,20
2.	79 761 934,40	18 691,45	8 776 668,64	2 315,38	8 797 675,47	954 754,42	87 604 855,45	154 363 489,10	184 987 294,30
1)	0,00				0,00		0,00	11 190 645,18	11 081 599,77
2)	19 638 066,88	10 650,75	1 141 943,04	2 315,38	1 154 909,17	198 991,26	20 593 984,79	25 672 989,23	27 362 398,74
3)	49 841 654,37		6 886 539,93		6 886 539,93		56 728 194,30	115 303 064,31	138 586 405,21
4)	352 471,04		19 644,49		19 644,49	88 999,00	283 116,53	106 569,85	291 806,76
5)	2 125 357,19		107 508,65		107 508,65	230 627,89	2 002 237,95	218 661,07	336 385,04
6)	1 646 642,99		19 345,16		19 345,16	5 445,21	1 660 542,94	161 139,13	241 662,77
7)	2 242 457,26	8 040,70	127 082,27		135 122,97	84 148,95	2 293 431,28	685 838,61	772 223,39
8)	2 810 753,01		423 056,57		423 056,57	316 838,31	2 916 971,27	922 199,02	6 238 763,45
9)	1 104 531,66		51 548,53		51 548,53	29 703,80	1 126 376,39	102 382,70	76 049,17

Wartość księgowa przekazanych w użytkowanie wieczyste gruntów – 138 697,11 zł;
Wartość gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa przekazanych w użytkowanie wieczyste stanowiącej podstawę ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym – 100 081 139,64 zł;
Powierzchnie gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa przekazanych w użytkowanie wieczyste – 181 845 336 m²;

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych lub długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	525 000,00			525 000,00
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 133 761,47	29 602,41	69 804,40	3 093 559,48
3.	Inne środki trwałe	19 475,00			19 475,00
	Ogółem:	3 678 236,47	29 602,41	69 804,40	3 638 034,48

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	195 921	1 959 210,00	0	0,00	0	0,00	195 921	1 959 210,00
1.1	Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Słupsku, spółka akcyjna z siedzibą w Głobinie	195 921	1 959 210,00	0	0,00	0	0,00	195 921	1 959 210,00
2.	Udziały	1 076	538 000,00	0	0,00	0	0,00	1 076	538 000,00
2.1	Zakład Usług Wodnych spółka z o. o. w Słupsku	1 076	538 000,00	0	0,00	0	0,00	1 076	538 000,00

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Nie dotyczy

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																
	Nie dotyczy																																
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o powstałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="4">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego w okresie spłaty</th> </tr> <tr> <th>powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th>powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th>powyżej 5 lat</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td>156 471,00</td> <td>104 314,00</td> <td>0,00</td> <td>260 785,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Emisja obligacji</td> <td>5 700 000,00</td> <td>4 700 000,00</td> <td>12 042 000,00</td> <td>22 442 000,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>5 856 471,00</td> <td>4 804 314,00</td> <td>12 042 000,00</td> <td>22 702 785,00</td> </tr> </tbody> </table>					Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego w okresie spłaty				powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem	1.	Kredyty i pożyczki	156 471,00	104 314,00	0,00	260 785,00	2.	Emisja obligacji	5 700 000,00	4 700 000,00	12 042 000,00	22 442 000,00		Razem:	5 856 471,00	4 804 314,00	12 042 000,00	22 702 785,00
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego w okresie spłaty																															
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem																												
1.	Kredyty i pożyczki	156 471,00	104 314,00	0,00	260 785,00																												
2.	Emisja obligacji	5 700 000,00	4 700 000,00	12 042 000,00	22 442 000,00																												
	Razem:	5 856 471,00	4 804 314,00	12 042 000,00	22 702 785,00																												
	Spłaty kredytów w 2022 roku – 52 157 zł, wykup obligacji w 2022 roku - 1 750 000 zł. Razem zobowiązania na 31.12.2021 rok wynoszą 24 504 942 zł.																																
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																																
	Nie dotyczy																																
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																
	Nie dotyczy																																
1.12	łącną 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																																
	Nie dotyczy																																
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</th> <th>Stan na początek okresu sprawozdawczego</th> <th>Stan na koniec okresu sprawozdawczego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</td> <td>10 407,23</td> <td>13 052,12</td> </tr> <tr> <td>1.1</td> <td>Prenumerata czasopism</td> <td>246,00</td> <td>645,01</td> </tr> <tr> <td>1.2</td> <td>Ubezpieczenie mienia</td> <td>10 161,23</td> <td>12 407,11</td> </tr> </tbody> </table>					L.p.	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego	1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	10 407,23	13 052,12	1.1	Prenumerata czasopism	246,00	645,01	1.2	Ubezpieczenie mienia	10 161,23	12 407,11												
L.p.	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego																														
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	10 407,23	13 052,12																														
1.1	Prenumerata czasopism	246,00	645,01																														
1.2	Ubezpieczenie mienia	10 161,23	12 407,11																														

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
L.p.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek nr 280000139354 z 16.05.2017 r. na zadanie inwestycyjne pod nazwą „Poprawa efektywności energetycznej Obszaru Funkcjonalnego Miasta Słupska poprzez termomodernizację budynków: Budynek Powiatowego Urzędu Pracy i Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Słupsku ul Fabryczna 1. Gwarancja ważna do dnia 17.09.2022 r.	0,00	14 279,36
2.	Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG03/0612/17/0027 z okresu 12.09.2017-15.12.2022 dotycząca zadania inwestycyjnego „Poprawa efektywności energetycznej Obszaru Funkcjonalnego Miasta Słupska poprzez termomodernizację budynków” - budynek Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Technicznych w Ustce. Gwarancja ważna do dnia 15.12.2022 r.	0,00	40 289,72
3.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000174321 z dnia 30.09.2019 r. dotyczy wykonania dokumentacji projektowej remontu budynku Starostwa Powiatowego w Słupsku w ramach realizacji zadania pod nazwą „Modernizacja budynku Starostwa Powiatowego w Słupsku” według umowy RPI-IV/7011/3/2019 z dnia 02.10.2019 r., wraz z aneksem nr 1 z dnia 30.09.2019 r., aneksem nr 2 z dnia 29.04.2020 r, oraz aneksem nr 3 z dnia 05.08.2020 r. Gwarancja ważna do dnia 08.09.2022 r.	0,00	2 121,75
4.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 912700408588 z dnia 22.06.2020 r. dotycząca wykonania robót budowlanych w ramach zadania pod nazwą „Utworzenie placu zabaw, nauki i rekreacji przy Centrum Administracyjnym Domów dla Dzieci w Ustce” zgodnie z umową nr RPI.042.5.4.2019.IV z dnia 23.06.2020 r. Gwarancja ważna do dnia 06.12.2025 r.	0,00	3 209,56
5.	Ubezpieczeniowa gwarancja właściwego usunięcia wad nr 912700529633 z dnia 26.04.2021 r. dotycząca wykonania robót budowlanych w ramach zadania pod nazwą „Termomodernizacja budynku pomocniczego Starostwa Powiatowego w Słupsku przy ul. Szarych Szeregów 14 wraz z dokumentacją projektową” zgodnie z umową nr PI.7013.4.1.2020.IV z dnia 13.10.2020 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 20.11.2020 r. i aneksem nr 2 z dnia 10.02.2021 r. Gwarancja ważna do dnia 23.04.2026 r.	0,00	7 620,00

6.	Gwarancja należytego wykonania umowy w zakresie zabezpieczenia wykonania umowy w trakcie realizacji robót oraz zabezpieczenie roszczeń z tytułu rękojmi za wady nr 115/GNWiR/Dz/2021 z dnia 17.05.2021 r. dotyczącej zadania pod nazwą „Dostosowanie budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Ustce do wymogów przeciwpożarowych” zgodnie z umową RPI-IV/7011/3/2/2019 z dnia 17.05.2021 r. Gwarancja ważna do dnia 23.09.2026 r.	0,00	3 870,90
	Razem	0,00	71 391,29

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynosi 1 513 521,34 zł.

1.16 inne informacje

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota na koniec okresu sprawozdawczego
Wydatki niewygasające roku 2021		
1.	Przebudowa drogi powiatowej nr 1147G od skrzyżowania z DW 208 do Ciecholubia (Gmina Kępice)	6 538 812,00
2.	Przebudowa drogi powiatowej nr 1120G na odcinku Smołdzino-Gardna Wielka (Gmina Smołdzino)	3 501 916,00
3.	Przebudowa odcinków dróg powiatowych nr: 1200G, 1201G, 1198G, 1181G, 1183G i 1140G na terenie powiatu słupskiego (Gmina Damnica, Gmina Dębica Kaszubska, Gmina Główczyce)	3 213 251,00
4.	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej w m. Redzikowo (Gmina Słupsk)	100 000,00
5.	Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi powiatowej nr 1115G na odcinku Wytowno-Bydlino (Gmina Ustka i Gmina Słupsk)	191 710,00
6.	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy obiektu mostowego JN1 06240083 w ciągu drogi powiatowej nr 1170G w m. Żelkówko (Gmina Kobylnica)	44 280,00
7.	Opracowanie dokumentacji projektowych na przejścia dla pieszych oraz ich przebudowa w ciągu dróg powiatowych w formule „zaprojektuj i wybuduj” w tym: Przebudowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej w Redzikowie (Gmina Słupsk)	107 001,00
8.	Wykonanie odwodnienia wraz z przebudową drogi powiatowej nr 1138G w m. Świtawy (Gmina Damnica)	150 000,00
9.	Przebudowa drogi powiatowej nr 1112G na granicy Miasta Ustka i Gminy Ustka (Gmina Miasto Ustka i Gmina Ustka)	74 218,00
	Razem:	13 921 188,00

Należności Funduszu Pracy

należności z tytułu udzielonych pożyczek w ramach środków COVID- 19	54 452,00
należności z tytułu opłat egzekucyjnych od należności	20 367,27
należności z tytułu dopłat do kredytów mieszkaniowych udzielonych bezrobotnym	23 572,26
należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	135 094,55
należności z tytułu nienależnie pobranych refundacji wynagrodzeń za bezrobotnych	42 333,33
należności z tytułu nienależnie pobranych refundacji wynagrodzeń i składek ZUS	12 580,57

należności z tytułu jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej	107 752,27
należności z tytułu refundacji doposażenia i wyposażenia miejsc pracy	451 910,07
należności z tytułu kosztów szkolenia	2 424,01
należności z tytułu nierozliczonych bonów zasiedleniowych	89 184,31
należności z tytułu kosztów szkolenia z KFS	12 108,00
należności z tytułu nienależnie pobranych refundacji z prac interwencyjnych	2 971,83
należności z tytułu refundacji wynagrodzenia i ZUS pracodawcy COVID - 19	250 091,46
Razem:	1 204 841,93

**Należności warunkowe wynikające z ewidencji pozabilansowej
decyzje w sprawie wydania zezwolenia na usunięcie drzew i krzewów**

1.	Gmina Ustka	322 830,30
2.	Gmina Słupsk	2 809 019,50
3.	Gmina Damnica	318 605,00
4.	Usteckie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	61 500,00
5.	Miasto Ustka	1 338 916,70
6.	Gmina Kobylnica	140 311,00
7.	Gmina Dębica Kaszubska	217 435,00
8.	Gmina Potęgowo	94 695,00
9.	Gmina Smołdzino	272 537,87
10.	Gmina Kępice	417 188,00
11.	Energa - Obrót	844 195,00
12.	Fundacja 4Moza	232 160,00
13.	Winkler Barbara	31 135,00
14.	Szkoła Podstawowa nr 2 w Ustce	54 855,00
15.	Herkules Usługi Rozbiórkowo-Budowlane Ostapiuk Szymon	24 195,00
16.	Gmina Głównyzyce	4 800,00
17.	UNISON S.C.	8 250,00
	Razem:	7 192 628,37

2	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w roku sprawozdawczym		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwale oddane do użytkowania w roku ubiegłym	11 485 437,78			39 083 032,07		
2.	Środki trwale w budowie w roku obrotowym	43 932 128,81			37 845 462,24		

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Nazwa	2020 rok	2021 rok
1.	Przychody występujące incydentalnie w tym:	672 252,15	319 674,94
1.1	zmiana kwalifikacyjna majątku ze środków trwałych na pozostałe środki trwałe	248 418,26	
1.2	pozostałe przychody operacyjne COVID-19	370 009,09	
1.3	uzyskane odszkodowanie z tytułu uszkodzenia 2 laptopów zakupionych w 2020 roku		2 091,00
1.4	otrzymanie sprzętu komputerowego	53 824,80	
1.5	otrzymanie odszkodowania za zniszczenie podczas pożaru budynku gospodarczego		295 010,63
1.6	otrzymanie odszkodowania z tytułu uszkodzenia budynku gospodarczego po wichurze		2 317,31
1.7	otrzymane darowizny		20 256,00
2.	Koszty występujące incydentalnie w tym:	942 781,43	2 091,00
2.1	koszty działalności operacyjnej COVID-19	942 781,43	
2.2	koszt naprawy laptopów będących w użytkowaniu dzieci przebywających w pieczy zastępczej		2 091,00

2.4 informację 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

Pozycja nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego (dotyczy Izby Administracji Skarbowej)

2.5 inne informacje

L.p.	Rodzaj przychodu	Kwota
	Dochody własne, w tym:	54 583 001,82 zł
1.	Otrzymane udziały w PIT	25 121 314,00 zł
	Otrzymane udziały w CIT	929 264,37 zł
2.	Otrzymane dotacje, w tym;	32 416 104,93 zł
	Otrzymane środki z Unii Europejskiej	3 272 773,40 zł
3.	Otrzymane subwencje	37 066 911,00 zł
4.	Otrzymane środki z państwowych funduszy celowych	20 709 506,30 zł
5.	Środki otrzymane z funduszu przeciwdziałania COVID-19	4 334 635,00 zł
6.	Środki otrzymane z innych źródeł	1 707 555,97 zł
	Razem:	150 817 715,02 zł
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.	
	<p>Sprawozdaniem łącznym objęte są następujące jednostki:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Starostwo Powiatowe w Słupsku, - Centrum Usług Wspólnych w Słupsku, - Centrum Administracyjne Domów dla Dzieci w Ustce, - Dom Pomocy Społecznej w Machowinie, - Dom Pomocy Społecznej w Machowinku, - Dom Pomocy Społecznej w Lubuczewie, - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Słupsku, - Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku, - Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Słupsku, - Zarząd Dróg Powiatowych w Słupsku, - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Ustce, - Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Słupsku, - Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczego w Damnicy, - Zespół Placówek Oświatowych w Ustce, - Zespół Szkół Agrotechnicznych w Słupsku, - Zespół Szkół Ogólnokształcących i Technicznych w Ustce. 	

UZASADNIENIE
do projektu uchwały Zarządu Powiatu Słupskiego
w sprawie przekazania sprawozdania finansowego za 2021 rok

Zgodnie z art.270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.) Zarząd Powiatu jest zobowiązany przedstawić Radzie Powiatu w terminie do 31 maja 2022 roku, sprawozdanie finansowe za 2021 rok w celu rozpatrzenia i zatwierdzenia, składające się z:

1. bilansu z wykonania budżetu Powiatu Słupskiego za 2021 rok sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.,
2. łącznego bilans obejmującego dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.,
3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat powiatowych jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.,
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.,
5. informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych powiatowych jednostek budżetowych sporządzonej na dzień 31.12.2021 r.

6 maja 2022 roku

Skarbnik Powiatu
Jadwiga Janicka