


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Chopina 10 62-300 WRZEŚNIA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 631257905		Wysłać bez pisma przewodniego CE1D81DE72DAB279 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	334 605 416,41	350 038 117,69
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	213 173 016,61	220 188 947,67
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	76 502 990,08	70 477 081,12
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	116 409 923,61	128 095 785,66
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	16 418 145,60	19 139 442,16
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	3 841 802,00	2 475 455,47
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	155,32	1 183,26
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	197 740 315,33	228 384 886,38
I.2.1. Strata za rok ubiegły	65 074 043,15	71 106 213,76
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	110 355 457,83	131 574 679,70
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	22 273 617,15	25 345 688,54
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	34 767,22	347 245,63
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	2 429,98	11 058,75

Beata Matuszewska
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Dionizy Jaśniewicz
Stefan Tomczak
Robert Balicki
Waldemar Grzegorek
Rafał Zięty
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	350 038 117,69	341 842 178,98
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-629 132,64	10 423 732,31
III.1.	zysk netto (+)	70 477 081,12	88 151 194,16
III.2.	strata netto (-)	-71 106 213,76	-77 727 461,85
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	349 408 985,05	352 265 911,29

Beata Matuszewska
główny księgowy


2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Dionizy Jaśniewicz
Stefan Tomczak
Robert Balicki
Waldemar Grzegorek
Rafał Zięty
kierownik jednostki

Beata Matuszewska
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Dionizy Jaśniewicz
Stefan Tomczak
Robert Balicki
Waldemar Grzegorek
Rafał Zięty
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Starostwo Powiatowe ul. Chopina 10 62-300 WRZEŚNIA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 631257905		Wysłać bez pisma przewodniego B594859702695559 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	108 348 213,07	127 143 764,81
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	108 348 213,07	127 143 764,81
B.	Koszty działalności operacyjnej	109 492 867,07	118 573 285,75
B.I.	Amortyzacja	17 814 614,79	18 658 012,90
B.II.	Zużycie materiałów i energii	7 480 710,69	8 232 976,43
B.III.	Usługi obce	10 534 260,80	10 186 339,30
B.IV.	Podatki i opłaty	66 712,05	351 480,22
B.V.	Wynagrodzenia	56 789 278,41	63 523 023,31
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	14 256 969,46	16 143 384,48
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 256 846,05	1 478 069,11
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 293 474,82	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 144 654,00	8 570 479,06
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 937 626,23	3 432 569,99
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00

Beata Matuszewska
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Stefan Tomczak
Rafał Zięty
Dionizy Jaśniewicz
Robert Balicki
Waldemar Grzegorek
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	1 937 626,23	3 432 569,99
E.	Pozostałe koszty operacyjne	98 654,75	428 673,77
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	98 654,75	428 673,77
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	694 317,48	11 574 375,28
G.	Przychody finansowe	381 116,51	689 769,86
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	381 116,51	689 769,86
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 704 566,63	1 840 412,83
H.I.	Odsetki	1 545 346,23	1 840 412,83
H.II.	Inne	159 220,40	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-629 132,64	10 423 732,31
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)	-629 132,64	10 423 732,31

Beata Matuszewska
główny księgowy


2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Stefan Tomczak
Rafał Zięty
Dionizy Jaśniewicz
Robert Balicki
Waldemar Grzegorek
kierownik jednostki

Beata Matuszewska
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Stefan Tomczak
Rafał Zięty
Dionizy Jaśniewicz
Robert Balicki
Waldemar Grzegorek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Chopina 10 62-300 WRZEŚNIA	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 631257905		<p style="text-align: center;">09D9256525A3973D</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	24 900 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Matuszewska
(główny księgowy)

2024.04.23
rok mies. dzień

Waldemar Grzegorek
Rafał Zięty
Dionizy Jaśniewicz
Stefan Tomczak
Robert Balicki
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Matuszewska
(główny księgowy)

2024.04.23
rok mies. dzień

Waldemar Grzegorek
Rafał Zięty
Dionizy Jaśniewicz
Stefan Tomczak
Robert Balicki
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Powiat Wrzesiński</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Chopina 10, 62-300 Września</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Chopina 10, 62-300 Września</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p><i>Sprawozdanie zawiera dane łączne wynikające ze sprawozdań finansowych niżej wymienionych jednostek:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1. Starostwo Powiatowe we Wrześni</i> <i>2. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni,</i> <i>3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego we Wrześni,</i> <i>4. Zespół Szkół Specjalnych we Wrześni,</i> <i>5. Zespół Szkół Politechnicznych we Wrześni,</i> <i>6. Zespół Szkół Zawodowych nr 2 we Wrześni,</i> <i>7. Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących we Wrześni,</i> <i>8. Liceum Ogólnokształcące we Wrześni,</i> <i>9. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna we Wrześni,</i> <i>10. Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni,</i> <i>11. Dom Pomocy Społecznej we Wrześni,</i> <i>12. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie we Wrześni,</i> <i>13. Powiatowy Urząd Pracy we Wrześni,</i> <i>14. Ośrodek Wspomagania Dziecka i Rodziny w Kołaczkowie,</i> <i>15. Powiatowa Szkoła Muzyczna I Stopnia we Wrześni,</i> <i>16. Bursa Międzyszkolna we Wrześni</i> <i>17. Środowiskowy Dom Samopomocy „Na Skarpie” w Gozdowie,</i> <i>18. Środowiskowy Dom Samopomocy „Jutrzenka” w Pietrzykowie.</i>
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>4.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</p> <p><i>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny lub w przypadku braku takiego dookreślenia – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej</i></p>

wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

4.2.RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwale obejmują: środki trwale, pozostałe środki trwale, inwestycje (środki trwale w budowie). Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Powiatu Wrzesińskiego w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwale obejmują w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1. w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, 2. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 3. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 4. w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, 5. W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 6. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na: 1. podstawowe środki trwale na koncie 011 „Środki trwale”, 2. pozostałe środki trwale na koncie 013 „Pozostałe środki trwale w użytkowaniu”. Podstawowe środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanych na jej podstawie rozporządzeń ministra właściwego do spraw finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawowymi środkami trwałymi są również środki trwale o wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych uprawniającej do dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowiące pierwsze wyposażenie nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400- „Amortyzacja” na koniec roku. Przyjęto metodę liniową amortyzacji. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwale to środki trwale, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwale obejmują: środki trwale o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwale w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Wylączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki objęte ewidencją ilościową wg kryterium rodzajowego, ewidencją imienną (np. wydane do użytkowania narzędzia, odzież itp.), których kontrola ilościowa wystarcza

do zabezpieczenia majątku jednostki, a także drobne przedmioty traktowane jako materiały i spisywane w koszty pod datą zakupu.

4.3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – we właściwej pozycji bilansu jednostki budżetowej.

4.4. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe. Obejmują w szczególności: akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa zapewnia ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

4.5. WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK

Mienie zlikwidowanych jednostek to rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanym przedsiębiorstwie państwowym, komunalnym lub innej podległej jednostce, także jednostce budżetowej, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący jst o ich przeznaczeniu. Nie dotyczy to mienia po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek” według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w: decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom, decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki, dokumencie sprzedaży, dokumencie o likwidacji składników mienia. Ewidencja analityczna mienia prowadzona jest w postaci specyfikacji majątku ujętego w bilansie zlikwidowanego podmiotu wraz z załącznikami.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiło mienie zlikwidowanych jednostek.

4.6. ZAPASY

Zapasy obejmują: - materiały budowlane, remontowe, paliwo samochodowe, wodomierze. Wycenia się je w cenach zakupu lub według wyceny wynikającej z dokumentów przekazanych przez Przekazującego. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów: ilościowo-wartościową, ilościową. Materiały zakupione do działalności bieżącej tj. materiały biurowe, paliwo (pod warunkiem przechowywania w baku pojazdów), materiały do remontów zaliczane są do kosztów bezpośrednio po ich nabyciu i podlegają pozaskiegowej kontroli ich stanu zużycia w formie ewidencji ilościowej. Materiały powstałe w wyniku zlikwidowania środka trwałego podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej przez właściwą komórkę merytoryczną w danej jednostce. Materiały zakupione i przeznaczone do zużycia w późniejszym terminie objęte są ewidencją obrotu materiałowego, księgowane są na koncie 310 i corocznie na koniec roku przeprowadza się ich inwentaryzację. Wycenia się je na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji. Dla podobnych materiałów o zbliżonej cenie jednostkowej stosuje się średnie ceny ewidencyjne. Ewidencja przychodów i rozchodów prowadzona jest z podziałem na rodzaj zapasu (materiału) oraz ze wskazaniem grupy

magazynowej. Zbiorcze rozliczenia wydanych z magazynu materiałów dokonuje się po zakończeniu każdego miesiąca przypisując ich wartość w koszty.

4.7. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). W jednostkach budżetowych należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych”, zaś podobne należności, ale o terminie zapłaty w następnym roku (kolejnych latach) ujmowane są na koncie 226 - „Długoterminowe należności budżetowe”. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu wydatków budżetowych.

4.8. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy: w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.

4.9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są: koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry, koszty energii opłaconej z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, podatek od nieruchomości. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

4.10. FUNDUSZ JEDNOSTKI

Fundusz Jednostki odpowiada równowartości majątku trwałego oraz majątku obrotowego jednostki i ich zmian. Zmniejszenia funduszu obejmują w szczególności: przeksięgowanie pod datą sprawozdania budżetowego zrealizowanych dochodów budżetowych w korespondencji z kontem 222, przeksięgowanie pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego straty bilansowej roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810; różnice z aktualizacji środków trwałych (Wn 800/Ma 011), wartość netto sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych podstawowych środków trwałych i środków trwałych w budowie (800/011 lub 800/080), wartość pasywów przejętych od zlikwidowanych jednostek. Zwiększenia funduszu w trakcie roku obrotowego obejmują w szczególności: przeksięgowanie zrealizowanych wydatków budżetowych w korespondencji z kontem 223, przeksięgowanie pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego zysku bilansowego roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków środków europejskich z konta 227; okresowe lub roczne przeniesienie zrealizowanych wydatków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi z konta 228; wpływ środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji; różnice z aktualizacji środków trwałych – zwiększenia wartości (011/800); nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i środków trwałych w budowie (011/800 lub 080/800); wartość aktywów przejętych od zlikwidowanych jednostek, przeksięgowanie na końcu roku budżetowego dotyczące projektów unijnych współfinansowanych ze środków zewnętrznych, w których wydatki bezpośrednio realizowane są z wyodrębnionego rachunku budżetu w korespondencji z kontem 130. Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 800 zapewnia możliwość

ustalenia przyczyn zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki. Konto to wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.

4.11. WYNIK FINANSOWY

Wynik finansowy jednostek budżetowych ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.

4.12. ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO

W 2023 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego

4.13. FUNDUSZ MIENIA ZLIKwidOWANYCH JEDNOSTEK

W 2023 roku nie wystąpił Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek

4.14. FUNDUSZE PLACÓWEK

Nie dotyczy

4.15. PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE

W bilansie łącznym ujęto Fundusz Pracy (realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy we Wrześni) oraz Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (realizowane przez Starostwo Powiatowe we Wrześni).

4.16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na koniec okresu obrachunkowego w ewidencji bilansowej jednostek budżetowych brak zobowiązań długoterminowych.

4.17. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie łącznym obejmują zobowiązania dotyczące okresu obrachunkowego i wycenione zostały według kwot faktycznie podlegających zapłacie z wyłączeniem wzajemnych rozliczeń między jednostkami objętymi sprawozdaniem finansowym.

4.18. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

W 2023 roku nie utworzono rezerw na zobowiązania.

4.19. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

W jednostkach objętych sprawozdaniem finansowym rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

4.20. KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE

W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do właściwych komórek finansowych dowody

	<p>księgowe celem dotrzymania terminów sprawozdawczych. Jeżeli dokumentacja ta zostanie dostarczona po terminie umożliwiającym ujęcie ich we właściwym okresie sprawozdawczym, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego okresu sprawozdawczego. Koszty ewidencjonowane są z wyłączeniem kont zespołu 5</p> <p>4.21.PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE</p> <p>W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie przychody danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do właściwych komórek finansowych dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. Jeżeli dokumentacja ta zostanie dostarczona po terminie umożliwiającym ujęcie ich we właściwym okresie sprawozdawczym, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego okresu sprawozdawczego.</p>
5.	inne informacje
	<p>Na podstawie Uchwały nr 299/XLVIII/2022 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 30 listopada 2022 roku w sprawie wspólnej obsługi jednostek organizacyjnych zaliczanych do sektora finansów publicznych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wrzesiński zapewniono wspólną obsługę w zakresie: rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi placowej, spraw kadrowych, obsługi informatycznej, służby bezpieczeństwa i higieny pracy. Jednostką organizacyjną prowadzącą wspólną obsługę jest Starostwo Powiatowe we Wrześni. Jednostkami organizacyjnymi obsługiwanymi na dzień 31 grudnia 2023 roku są:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Zespół Szkół Specjalnych we Wrześni, 2) Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni, 3) Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna we Wrześni, 4) Bursa Międzyszkolna we Wrześni, 5) Powiatowa Szkoła Muzyczna I stopnia we Wrześni, 6) Liceum Ogólnokształcące we Wrześni, 7) Zespół Szkół Politechnicznych we Wrześni, 8) Zespół Szkół Zawodowych nr 2, 9) Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących we Wrześni, 10) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie we Wrześni, 11) Ośrodek Wspomagania Dziecka i Rodziny w Kołaczkowie, 12) Środowiskowy Dom Samopomocy „Jutrzenka” w Pietrzykowie, 13) Środowiskowy Dom Samopomocy „Na Skarpie” w Gozdowie, 14) Dom Pomocy Społecznej we Wrześni <p>Starostwo Powiatowe we Wrześni prowadzi obsługę w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości oraz obsługi placowej dla wszystkich w/w jednostek, w zakresie spraw kadrowych tylko dla jednostek wymienionych pkt 10-14, w zakresie obsługi informatycznej dla jednostek wymienionych w pkt 1-5, 10-15, w zakresie służby bezpieczeństwa i higieny pracy dla jednostek wymienionych w pkt 1, 3-6, 8, 10-14.</p>

II. **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

I.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa środka	wartość mienia				wartość umorzenia			
		stan na 01.01.2023 r.	zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	stan na 31.12.2023 r.	stan na 01.01.2023 r.	zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	stan na 31.12.2023 r.
1.	GRUPA 0	64 420 779,63	1 092 160,86	729 271,57	64 783 668,92	30 907,50	7 423,47	0,00	38 330,97
2.	GRUPA 1	113 170 852,06	18 071 253,07	8 805 791,85	122 436 315,28	19 402 383,17	2 838 880,26	1 111 885,76	22 129 379,67
3.	GRUPA 2	199 839 022,28	11 857 375,49	2 221 635,01	209 474 762,76	71 116 897,31	8 883 664,09	36 919,21	79 963 642,79
4.	GRUPA 3	513 165,23	2 480 424,96	959 611,78	2 033 978,41	410 628,37	54 474,33	7 251,38	457 849,32
5.	GRUPA 4	15 923 799,71	1 428 403,82	743 824,80	16 608 378,73	9 023 093,41	2 209 769,14	118 229,21	11 114 633,34
6.	GRUPA 5	2 276 526,10	0,00	0,00	2 276 526,10	1 681 167,79	140 645,82	0,00	1 821 813,61
7.	GRUPA 6	1 972 391,54	813 489,61	280 213,16	2 505 667,99	1 290 263,50	138 224,28	1 063,75	1 427 424,03
8.	GRUPA 7	2 269 622,91	1 069 202,10	240 647,00	3 098 178,01	1 912 428,52	964 241,80	229 777,00	2 636 893,32
9.	GRUPA 8	20 478 884,10	2 416 983,15	1 498 497,13	21 397 370,12	11 584 455,23	3 984 153,52	69 407,59	15 409 201,16
10.	GRUPA 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	RAZEM ŚR. TRWAŁE (wiersz od 1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	420 865 043,56	39 229 295,06	15 479 492,30	444 614 846,32	116 452 224,80	19 221 477,31	584 533,50	135 089 168,21
12.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE PODLEGAJĄCE UMORZENIU	3 596 356,18	0,00	1 156,10	3 595 200,08	2 998 523,64	489 150,15	1 156,10	3 486 517,69
13.	SUMA wiersz 11+12	424 461 399,74	39 229 295,06	15 480 648,40	448 210 046,40	119 450 748,44	19 710 627,46	585 690,00	138 575 685,90
14.	ZBORY BIBLIOTECZNE	576 212,48	40 640,85	8 159,32	608 694,01	576 212,48	40 640,85	8 159,32	608 694,01
15.	ŚRODKI TRWAŁE W UŻYCIU	14 198 490,40	1 167 999,42	199 806,46	15 166 683,36	14 198 490,40	1 167 999,42	199 806,46	15 166 683,36
16.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE PODLEGAJĄCE UMORZENIU	561 303,27	13 529,97	51 110,59	523 722,65	561 303,27	13 529,97	51 110,59	523 722,65
17.	SUMA wiersz 14+15+16	15 336 086,15	1 222 170,24	259 076,37	16 299 100,02	15 336 086,15	1 222 170,24	259 076,37	16 299 100,02
18.	RAZEM (wiersz 13+17)	439 797 405,89	40 451 465,30	15 739 724,77	464 509 146,42	134 786 754,59	20 932 797,70	844 766,37	154 874 785,92

Szczegółowy opis dotyczący zwiększeń i zmniejszeń w stanie mienia został opisany w Uchwale nr 2036/2024 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 19 marca 2024 roku w sprawie informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Wrzesińskiego na dzień 31 grudnia 2023 roku

1.2.

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

W ramach jednostek objętych sprawozdaniem łącznym Starostwo Powiatowe we Wrześni na dzień 31 grudnia 2023 roku dysponuje wyceną wartości rynkowej tylko w odniesieniu do niektórych składników majątkowych. W szczególności dotyczy to nieruchomości. Wartość księgową netto wycenionych nieruchomości opiewa na kwotę 6.147.470,00 zł, wartość rynkowa tego majątku (wg operatów szacunkowych) stanowi kwotę 28.358.694,98 zł.

Ponadto wartość księgową netto (w ewidencji księgowej Starostwa Powiatowego we Wrześni) wycenionego prawa użytkowania wieczystego nieruchomości niezabudowanej oznaczonej geodezyjnie jako działka nr 3893/27 o powierzchni 0,0537 ha, położonej we Wrześni przy ul. Leśnej, stanowiącej własność Gminy Września opiewa na kwotę 85.731,99 zł, wartość rynkowa tego prawa (wg operatów szacunkowych) stanowi kwotę 73.800,00 zł.

Jednostki organizacyjne Powiatu Wrzesińskiego (Zespół Szkół Specjalnych we Wrześni i Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna we Wrześni) posiadają w trwałym zarządzie budynek posadowiony na nieruchomości oznaczonej geodezyjnie jako działka nr 3893/17 o powierzchni 0,3843 ha, położonej we Wrześni przy ul. Leśnej, stanowiącej własność Gminy Września (której Powiat Wrzesiński jest użytkownikiem wieczystym). Wartość prawa użytkowania wieczystego wg operatu wynosi 260.594,00 zł. Powiat Wrzesiński jest także użytkownikiem wieczystym nieruchomości niezabudowanej oznaczonej geodezyjnie jako działka nr 3893/24 o powierzchni 0,2934 ha położonej we Wrześni przy ul. Leśnej stanowiącej własność Gminy Września. Wartość prawa użytkowania wieczystego według operatu szacunkowego wynosi 155.200,00 zł, na dzień 31 grudnia 2023 roku w trwałym zarządzie Zespołu Szkół Specjalnych we Wrześni. Łączna wartość wymienionych wyżej praw użytkowania wieczystego wg operatów szacunkowych wynosi 415.794,00 zł, wartość księgową netto to kwota 421.109,54 zł.

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<p>Jednostki organizacyjne Powiatu Wrzesińskiego (Zespół Szkół Specjalnych we Wrześni i Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna we Wrześni) posiadają w trwałym zarządzie prawo użytkowania wieczystego nieruchomości oznaczonych geodezyjnie jako: działka nr 3893/17 o powierzchni 0,3843 ha i działka nr 3893/24 o powierzchni 0,2934 ha położonych we Wrześni przy ul. Leśnej, stanowiących własność Gminy Września (których Powiat Wrzesiński jest użytkownikiem wieczystym) – wartość księgowa brutto 453.918,92 zł.</p> <p>Powiat Wrzesiński jest użytkownikiem wieczystym nieruchomości niezabudowanej oznaczonej geodezyjnie jako działka nr 3893/27 o powierzchni 0,0537 ha, położonej we Wrześni przy ul. Leśnej, stanowiącej własność Gminy Września. Powiat Wrzesiński nabył prawo użytkowania wieczystego przedmiotowej nieruchomości od spółki KOSŁOM Koczorowscy Spółka Jawna, na podstawie aktu notarialnego Repertorium A Nr 11492/2019 z dnia 12 lipca 2019 roku. Wartość księgowa brutto 91.253,58 zł. Niniejsze figuruje w ewidencji księgowej Starostwa Powiatowego we Wrześni.</p> <p>Ponadto w ewidencji księgowej Starostwa Powiatowego we Wrześni figuruje grunt będący w użytkowaniu wieczystym innego podmiotu, a stanowiący własność Powiatu Wrzesińskiego. Dotyczy to 1/8 udziału w działce o nr ewidencyjnym 1515/8 oddanego w użytkowanie wieczyste na rzecz Zarządu Regionu Wielkopolska NSZZ "SOLIDARNOŚĆ" (prawo użytkowania wieczystego do dnia 25.01.2093 r.) – wykazano w poz. A.II.1.1.1 Bilansu łącznego – wartość księgowa brutto: 433,76 zł.</p>
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
	<p>Na dzień 31 grudnia 2023 roku wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki budżetowe środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy stanowi kwotę 8.007.947,93 zł, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> • działka nr ewidencyjny 1525 położona przy ul. Chopina 3 we Wrześni będąca przedmiotem umowy najmu z przeznaczeniem na parking dla pracowników Starostwa Powiatowego na podstawie umowy z dnia 7 listopada 2023 roku. Wartość ustalona w oparciu o informację od właściciela. 1.000.000,00 zł; • sprzęt informatyczny użytkowany na podstawie umowy z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie 89.117,50 zł; • urządzenia objęte umową najmu urządzeń wielofunkcyjnych wraz z pełną obsługą serwisową wraz z papierem (umowa z dnia 9 maja 2022 r.) 246.000,00 zł; • urządzenie objęte umową najmu urządzenia wielkoformatowego z pełną obsługą serwisową wraz z materiałami eksploatacyjnymi (umowa z dnia 12 kwietnia 2021 roku) – 104.550,00 zł; • dwa zadaszone miejsca postojowe i plac na potrzeby przechowywania sprzętu przeznaczonego do realizacji prac na drogach powiatowych objęte umową najmu z dnia 15 listopada 2023 roku – właściciel odmówił podania wartości mienia – przyjęto wartość 0,00 zł; • urządzenie wielofunkcyjne w ramach umowy realizowanej przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego: 5.500,00 zł; • kontenery szatniowo-sanitarne w ramach umowy najmu zawartej przez Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących: 111.499,20 zł;

	<ul style="list-style-type: none"> kopiarka KONICA MINOLTA model bizhub c258 w ramach umowy realizowanej przez Środowiskowy Dom Samopomocy „Jutrzenka” w Pietrzykowie: 11.808,00 zł; maszyna Taski Swingo 955B w ramach umowy zawartej przez Zespół Szkół Politechnicznych. 15.000,00 zł; środki trwale i wartości niematerialne i prawne w ramach umów zawartych przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej: 6.395.473,23 zł; urządzenia wielofunkcyjne użytkowane przez Powiatowy Urząd Pracy we Wrześni: 29.000,00 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<p>Powiat Wrzesiński jest 100% udziałowcem spółki pod firmą „Szpital Powiatowy we Wrześni” Sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą we Wrześni, posiada <u>8.534 udziałów</u> (słownie: osiem tysięcy pięćset trzydzieści cztery) o łącznej wartości <u>42.670.000,00 zł</u> (słownie: czterdzieści dwa miliony sześćset siedemdziesiąt tysięcy 00/100 złotych): W trakcie 2023 roku zwiększono udziały o kwotę <u>410.000,00 zł</u>, co stanowi równowartość <u>82 udziałów</u>, i tak:</p> <p>✓ Uchwałą nr 1846/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 10 października roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu pieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowoutworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego – zwiększono o <u>410.000,00 zł</u>, tj. o 82 udziały Zatem w 2023 roku wniesiono wkład pieniężny w łącznej kwocie <u>410.000,00 zł</u>, co stanowi równowartość <u>82 udziałów</u>.</p>
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)
	<p>Na początku okresu sprawozdawczego stan opiewał na kwotę 465.234,86 zł. W trakcie roku dokonano odpisów należności (zwiększono odpis) na kwotę 332.029,11 zł oraz zmniejszono (rozwiązano) odpisy o kwotę 25.787,45 zł. Na dzień 31 grudnia 2023 roku odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych stanowią kwotę 771.476,52 zł.</p>
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 pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy w zakresie danych objętych bilansem łącznym. Szczegóły w punkcie 1.12.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy w zakresie danych objętych bilansem łącznym. Szczegóły w punkcie 1.12.
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy w zakresie danych objętych bilansem łącznym. Szczegóły w punkcie 1.12.
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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
Hipoteka umowna w łącznej kwocie 8 850 000,00 zł (osiem milionów osiemset pięćdziesiąt tysięcy 00/100 złotych) została wpisana w księdze wieczystej nr PO1F/00056744/8 jako zabezpieczenie z tytułu:			
Lp. 1.	---		Nr podstawy wpisu
Numer hipoteki (roszczenia)		1	4
Rodzaj hipoteki (roszczenia)		HIPOTEKA UMOWNA	
Suma (słownie), waluta		8.850.000,00 (OSIEM MILIONÓW OSIEMSET PIĘĆDZIESIĄT TYSIĘCY) ZŁ	
Wierzytelność i stosunek prawny (numer wierzytelności / wierzytelność, stosunek prawny)	Lp. 1.	1	KAPITAŁ, ODSETKI, PROWIZJE, OPŁATY, KOSZTY, OBCIĄŻENIA, WYDATKI, ROSZCZENIA O NAPRAWIENIE SZKÓD WYNIKAJĄCYCH Z NIEWYKONANIA LUB NIENALEŻYTEGO WYKONANIA ZOBOWIĄZAŃ, UMOWA KREDYTU W RACHUNKU BIEŻĄCYM NR 55 1440 1101 0000 0000 0655 1971 Z DNIA 16.11.2012 ROKU Z PÓŹN. ZM.
	Lp. 2.	2	KAPITAŁ, ODSETKI, PROWIZJE, OPŁATY, PRZYZNANE KOSZTY POSTĘPOWANIA, KOSZTY WYNIKAJĄCE ZE ZMIANY PARAMETRÓW WYKORZYSTANIA KREDYTU O STAŁYM OPROCENTOWANIU OKREŚLONE W UMOWIE JAKO KOSZTY ZERWANIA FINANSOWANIA, WYDATKI, OBCIĄŻENIA, ROSZCZENIA O NAPRAWIENIE SZKÓD WYNIKAJĄCYCH Z NIEWYKONANIA LUB NIENALEŻYTEGO WYKONANIA ZOBOWIĄZAŃ, UMOWA KREDYTU OBROTOWEGO NIEODNAWIALNEGO NR 48 1020 4027 0000 1896 0394 2273 / 70 1020 4027 0000 1896 0394 2653 Z DNIA 29.06.2020 ROKU Z PÓŹN. ZM.
Wierzyciel hipoteczny			
Inna osoba prawna lub jednostka organizacyjna niebędąca osobą prawną (nazwa, siedziba, REGON)	Lp. 1.	POWSZECHNA KASA OSZCZĘDNOŚCI BANK POLSKI SPÓŁKA AKCYJNA, WARSZAWA, 016298263	
Zabezpieczone powyższą hipoteką są następujące działki: 139/117, 139/120, 139/121, 139/128, 139/129 o łącznej powierzchni 5,1967 ha.			
Na powyższą hipotekę zgodę wyraziła Rada Powiatu w dniu 15 czerwca 2023 roku uchwałą nr 340/LIII/2023 w sprawie wyrażenia zgody na przeniesienie hipoteki umownej obciążającej nieruchomości stanowiącą własność Powiatu Wrzesińskiego			

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

Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
1	kredyty i pożyczki	14 948 874,00	4 655 323,66	848 904,98	25 506 014,27
1a.	Kredyt udzielony dniu 14 maja 2018 roku w kwocie 12.596.211,00 zł (umowa nr 94/1020/4027/0000/1196/0337/1622 (273.11.2018)) - kwota pozostająca do spłaty na dzień 31.12.2023 roku: 2.202.233,00 zł	2 202 233,00			2 202 233,00
1b.	Kredyt udzielony w dniu 17 grudnia 2019 roku w kwocie 1.000.000,00 zł (umowa nr 1338/13/2019 (273.65.2019)) kwota pozostająca do spłaty na dzień 31.12.2023 roku: 600.000,00 zł	450 000,00	150 000,00		600 000,00
1c.	Kredyt udzielony w dniu 11 lipca 2019 roku do kwoty 8.322.171,00 zł (umowa nr 3537248/104/JST/POZ/19) kwota pozostająca do spłaty na dzień 31.12.2023 roku: 6.222.171,00 zł	4 491 641,00	1 730 530,00		6 222 171,00
1d.	Kredyt udzielony w dniu 18 października 2018 roku na kwotę 4.550.000,00 zł (umowa nr 1200/13/2018). Na dzień 31.12.2023 kwota zadłużenia 2.825.000,00 zł	2 525 000,00	500 000,00		2 825 000,00
1e.	Kredyt udzielony w dniu 4 listopada 2020 roku na kwotę 4.582.066,96 zł (mowa nr 273.38.2020 (3488/2020/8458/102534/KO/NRB/54/8457/0008/1008/0010/2334/0001)). Na dzień 31.12.2023 kwota zadłużenia 3.482.066,96 zł	2 500 000,00	982 066,96		3 482 066,96
1f.	Kredyt udzielony w dniu 15 grudnia 2021 roku w kwocie 4.341.631,68 zł (mowa nr 1090/13/2021 (NI.273.61.2021)). Zatem na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia to 3.991.631,68 zł	1 650 000,00	1 492 726,70	848 904,98	3 991 631,68
1g.	Kredyt udzielony w dniu 30 listopada 2022 roku do kwoty 3.244.565,29 zł (mowa nr 838/13/2022 (NI.273.33.2022)). Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia to 3.194.565,29 zł.	1 130 000,00	1 310 000,00	754 565,29	3 194 565,29
1h.	Kredyt udzielony w dniu 23 listopada 2023 roku do kwoty 3.579.364,75 zł (mowa nr 1301/13/2023 (NI.273.20.2023)). Zgodnie z umową kredyt uruchamiany był w transzach. W trakcie 2023 roku uruchomiono transze w kwocie 2.988.346,34 zł. Zatem na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia to 2.988.346,34 zł.	2 988 346,34			2 988 346,34
2	Obligacje				0,00
3	Inne zobowiązania finansowe	6 000 000,00	4 000 000,00	14 900 000,00	24 900 000,00
3a.	Poręczenie spłaty kredytu nieodnawialnego do kwoty 26.900.000,00 zł udzielone w dniu 30 czerwca 2020 roku, na dzień 31.12.2023 na lata następne przypada kwota 24.900.000,00 zł	6 000 000,00	4 000 000,00	14 900 000,00	24 900 000,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	Ogółem	20 948 874,00	8 655 323,66	15 748 904,98	50 406 014,27


Wymienione w powyższej tabeli zobowiązania finansowe nie są ujęte w ewidencji księgowej bilansowej Starostwa Powiatowego we Wrześni jako jednostki budżetowej.

W kolumnie 3 ujęto zobowiązania przypadające do spłaty w latach 2024-2026, w kolumnie 4 - w latach 2027-2028, w kolumnie 5 - począwszy od 2029 roku

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	<i>Nie dotyczy</i>	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	<i>861.500,00 zł - akty notarialne oświadczeń o poddaniu się egzekucji dotyczące umów zawartych na refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego – dotyczy Powiatowego Urzędu Pracy we Wrześni</i>	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<i>W 2023 roku na świadczenia pracownicze wypłacono łącznie 76.535.357,44 zł.</i>	
1.16.	inne informacje	
	<i>Nie dotyczy</i>	
2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<i>Nie dotyczy</i>	
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	
	Lp	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego
	1	2
	1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym
		14 922 797,68
	2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym
		74 600,00
	3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym
		3 085 685,33
	4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych
		381 639,05
		Ogółem
		18 464 722,06

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

Września, dnia 23 kwietnia 2024 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Chopina 10 62-300 WRZEŚNIA	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Powiat wrzesiński sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 793625B0A803C584 
Numer identyfikacyjny REGON 631257905		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	350 843 792,49	353 829 724,43	A Fundusz	328 655 033,75	335 398 741,67
A.I Wartości niematerialne i prawne	597 832,54	108 682,39	A.I Fundusze jednostek	350 038 117,69	341 842 178,98
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-15 203 736,47	-21 120 782,25
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	307 985 959,95	311 051 042,04	A.III Wynik budżetu (+,-)	-5 917 045,78	3 478 894,04
A.III.1.1 Grunty	64 389 872,13	64 745 337,95	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-629 132,64	10 423 732,31
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	222 490 591,86	229 818 055,58	A.IV.1.1 Zysk netto	70 477 081,12	88 151 194,16
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	17 532 354,77	14 962 284,58	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-71 106 213,76	-77 727 461,85
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 573 141,19	1 525 363,93	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	42 260 000,00	42 670 000,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	42 260 000,00	42 670 000,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	366 830,95	774 718,59
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	26 164 904,93	25 506 014,27
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	26 164 904,93	25 506 014,27
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	19 542 312,71	24 065 282,59	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	11 827 601,72	12 266 051,04
B.I Zapasy	102 971,48	92 086,72	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	479 985,20	403 388,96

Waldemar Grzegorek
Robert Balicki
Dionizy Jaśniewicz
Stefan Tomczak
Rafał Zięty
zarząd

Beata Matuszewska
skarbnik

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

B.II Należności i roszczenia	7 766 824,32	8 063 602,99	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	9 956 969,06	10 532 668,56
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	11 672 516,91	15 909 592,88	C.IV Fundusze specjalne	1 390 647,46	1 329 993,52
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	4 218 550,00	5 127 589,00
C Rozliczenia międzyokresowe	479 985,20	403 388,96	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	370 866 090,40	378 298 395,98	Suma pasywów	370 866 090,40	378 298 395,98

Beata Matuszewska
skarbnik

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Grzegorek
Robert Balicki
Dionizy Jaśniewicz
Stefan Tomczak
Rafał Zięty
zarząd

Beata Matuszewska
skarbnik

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Waldemar Grzegorek
Robert Balicki
Dionizy Jaśniewicz
Stefan Tomczak
Rafał Zięty
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Chopina 10 62-300 WRZEŚNIA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 5B8B16E516BDE91C 
Numer identyfikacyjny REGON 631257905	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	350 843 792,49	353 829 724,43	A Fundusz	349 408 985,05	352 265 911,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	597 832,54	108 682,39	A.I Fundusz jednostki	350 038 117,69	341 842 178,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	307 985 959,95	311 051 042,04	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-629 132,64	10 423 732,31
A.II.1 Środki trwałe	304 412 818,76	309 525 678,11	A.II.1 Zysk netto (+)	70 477 081,12	88 151 194,16
A.II.1.1 Grunty	64 389 872,13	64 745 337,95	A.II.2 Strata netto (-)	-71 106 213,76	-77 727 461,85
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	656,25	433,76	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	222 490 591,86	229 818 055,58	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	8 280 731,51	8 602 830,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	357 194,39	461 284,69	C Państwowe fundusze celowe	366 830,95	774 718,59
A.II.1.5 Inne środki trwałe	8 894 428,87	5 898 168,96	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 235 392,86	11 824 066,72
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 573 141,19	1 525 363,93	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	11 235 392,86	11 824 066,72
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 120 769,76	1 065 080,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	42 260 000,00	42 670 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	523 716,67	551 409,81
A.IV.1 Akcje i udziały	42 260 000,00	42 670 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 778 538,62	2 886 993,08

Beata Matuszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

5B8B16E516BDE91C

Waldemar Grzegorek
Robert Balicki
Stefan Tomczak
Dionizy Jaśniewicz
Rafał Zięty
(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 693 121,70	4 193 560,56
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	807 428,40	744 329,72
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	875 958,57	983 816,12
B Aktywa obrotowe	10 167 416,37	11 034 972,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	45 211,68	68 883,18
B.I Zapasy	102 971,48	92 086,72	D.II.8 Fundusze specjalne	1 390 647,46	1 329 993,52
B.I.1 Materiały	102 971,48	92 086,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 390 636,28	1 329 993,52
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	11,18	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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	7 766 420,50	8 063 602,99			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	776 184,32	1 040,66			
B.II.2 Należności od budżetów	13 754,97	15 082,84			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	4 833,19			
B.II.4 Pozostałe należności	6 976 481,21	8 042 646,30			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 298 024,39	2 879 282,46			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 466 868,01	2 107 218,98			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	312 092,67	747 433,24			
B.III.4 Inne środki pieniężne	519 063,71	24 630,24			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Beata Matuszewska
(główny księgowy)

2024-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

Waldemar Grzegorek
Robert Balicki
Stefan Tomczak
Dionizy Jaśniewicz
Rafał Zięty

(kierownik jednostki)

BeSTia

5B8B16E516BDE91C

Strona 2 z 4

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	361 011 208,86	364 864 696,60	Suma pasywów	361 011 208,86	364 864 696,60

Beata Matuszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

5B8B16E516BDE91C

Waldemar Grzegorek
Robert Balicki
Stefan Tomczak
Dionizy Jaśniewicz
Rafał Zięty

(kierownik jednostki)

Beata Matuszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

5B8B16E516BDE91C

Waldemar Grzegorek
Robert Balicki
Stefan Tomczak
Dionizy Jaśniewicz
Rafał Zięty

(kierownik jednostki)