

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Chopina 10 62-300 WRZEŚNIA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 631276570		Wysłać bez pisma przewodniego 2E71D1041EC05F65 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	324 347 876,19	340 787 267,08	A Fundusz	319 089 978,05	340 773 025,06
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 581 356,47	752 713,13	A.I Fundusz jednostki	282 738 726,76	328 872 851,40
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	287 361 519,72	303 384 553,95	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	36 351 251,29	11 900 173,66
A.II.1 Środki trwałe	255 132 569,39	297 365 695,28	A.II.1 Zysk netto (+)	86 600 861,98	72 290 796,13
A.II.1.1 Grunty	62 067 480,11	63 150 893,64	A.II.2 Strata netto (-)	-50 249 610,69	-60 390 622,47
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	656,25	656,25	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	175 887 433,91	214 557 168,81	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 529 754,60	7 710 455,33	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	641 198,38	530 222,37	C Państwowe fundusze celowe	246 433,53	1 985 745,82
A.II.1.5 Inne środki trwałe	10 006 702,39	11 416 955,13	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 509 760,15	9 108 838,87
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	32 228 950,33	6 018 858,67	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	7 509 760,15	9 108 838,87
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	370 469,43	475 566,68
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	35 405 000,00	36 650 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	391 047,06	434 436,80
A.IV.1 Akcje i udziały	35 405 000,00	36 650 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 948 101,43	2 270 250,61

Beata Matuszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
2E71D1041EC05F65

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

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 902 949,79	3 305 134,05
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	219 564,80	417 594,99
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	343 156,21	793 903,83
B Aktywa obrotowe	2 498 295,54	11 080 342,67	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	49 223,37	20 054,15
B.I Zapasy	47 189,71	125 398,51	D.II.8 Fundusze specjalne	1 285 248,06	1 391 897,76
B.I.1 Materiały	47 189,71	125 398,51	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 285 248,06	1 391 897,76
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 185 094,32	7 258 563,67			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	163 788,87	158 615,14			
B.II.2 Należności od budżetów	20 993,14	17 342,25			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	916,47			
B.II.4 Pozostałe należności	1 000 312,31	7 081 689,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 266 011,51	3 696 380,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	901 823,25	1 755 127,67			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	269 750,55	1 810 222,15			
B.III.4 Inne środki pieniężne	94 437,71	131 030,67			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Beata Matuszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

2E71D1041EC05F65

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

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	326 846 171,73	351 867 609,75	Suma pasywów	326 846 171,73	351 867 609,75

Beata Matuszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

2E71D1041EC05F65

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

Beata Matuszewska

(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

2E71D1041EC05F65

Rafał Zięty
Waldemar Grzegorek
Dionizy Jaśniewicz
Robert Balicki
Stefan Tomczak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Chopina 10 62-300 WRZEŚNIA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 631276570	sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	5D823115C0D2CF6F 

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	405 994,72
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	26 208 300,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Matuszewska
(główny księgowy)

2021.04.26
rok mies. dzień

Rafał Zięty
Waldemar Grzegorek
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)

2021.04.26
rok mies. dzień

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

INFORMACJA DODATKOWA

I.	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 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie zawiera dane łączne wynikające ze sprawozdań finansowych niżej wymienionych jednostek:</i> <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 Wspierania 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)
	4.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE <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>

wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu 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 umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, 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 używaniu”. 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 używania. 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 używania. Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwale w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, 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” Wyłączeniu 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 2020 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 pozaksiegowej kontroli ich stanu ich 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.

Zbiorczego 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 rynkowej, 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 2020 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego.

4.13.FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK

W 2020 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).

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 według kwot faktycznie podlegających zapłacie z wyłączeniem wzajemnych rozliczeń między jednostkami objętymi sprawozdaniem finansowym.

4.18.REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

W 2020 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 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. 4.21.PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE 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.
5.	inne informacje
	Na podstawie Uchwały nr 165/ XXVI/2016 z dnia 15 grudnia 2016 roku w sprawie organizacji wspólnej obsługi jednostek organizacyjnych zaliczanych do sektora finansów publicznych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wrzesiński zmienionej Uchwałą nr 62/XI/2019 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 29 sierpnia 2019 roku, zmienionej Uchwałą nr 106/XV/2019 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 17 grudnia 2019 roku, zmienionej Uchwałą nr 143/XX/2020 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 4 sierpnia 2020 roku zapewniono wspólną obsługę w zakresie: rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi placowej i spraw kadrowych. Jednostką organizacyjną prowadzącą wspólną obsługę jest Starostwo Powiatowe we Wrześni. Jednostkami organizacyjnymi obsługiwanymi na dzień 31 grudnia 2020 roku są: 1) Zespół Szkół Specjalnych we Wrześni; 2) Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni, 3) Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna we Wrześni, 4) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie we Wrześni, 5) Bursa Międzyszkolna we Wrześni, 6) Ośrodek Wspomagania Dziecka i Rodziny w Kołaczkowie, 7) Powiatowa Szkoła Muzyczna I stopnia we Wrześni, 8) Środowiskowy Dom Samopomocy „Jutrzenka” w Pietrzykowie, 9) Środowiskowy Dom Samopomocy „Na Skarpie” w Gozdowie. Starostwo Powiatowe we Wrześni prowadzi obsługę w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości oraz obsługi placowej dla wszystkich w/w jednostek, natomiast w zakresie spraw kadrowych tylko dla jednostek wymienionych pkt 4, 8 i 9.

II.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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 01.01.2020 r.	zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	stan na 31.12.2020 r.	stan na 01.01.2020 r.	zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	stan na 31.12.2020 r.
1.	GRUPA 0	62 076 117,20	3 860 371,14	2 769 534,14	63 166 954,20	8 637,09	7 423,47	0,00	16 060,56
2.	GRUPA 1	72 144 207,47	56 568 884,20	23 368 908,55	105 344 183,12	12 533 369,94	3 659 764,96	1 961 763,80	14 231 371,10
3.	GRUPA 2	163 784 379,21	15 222 577,68	749 289,10	178 257 667,79	47 507 782,83	7 436 649,51	131 121,34	54 813 311,00
4.	GRUPA 3	513 165,23	0,00	0,00	513 165,23	342 382,19	22 748,06	0,00	365 130,25
5.	GRUPA 4	9 906 588,99	4 669 674,01	2 522 661,49	12 053 601,51	4 005 942,22	1 424 038,40	268 483,00	5 161 497,62
6.	GRUPA 5	1 697 373,24	0,00	9 513,53	1 687 859,71	1 583 851,89	66 461,10	9 513,53	1 640 799,46
7.	GRUPA 6	1 397 964,94	670 159,06	385 521,52	1 682 602,48	1 053 161,50	145 878,93	139 694,16	1 059 346,27
8.	GRUPA 7	4 320 069,61	455 924,27	1 325 689,47	3 450 304,41	3 678 871,23	209 838,11	968 627,30	2 920 082,04
9.	GRUPA 8	11 810 388,81	8 467 642,48	4 431 871,82	15 846 159,47	1 803 686,42	2 845 426,43	219 908,51	4 429 204,34
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)	327 650 254,70	89 915 232,84	35 562 989,62	382 002 497,92	72 517 685,31	15 818 228,97	3 699 111,64	84 636 802,64
12.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE PODLEGAJĄCE UMORZENIU	2 461 568,12	137 725,46	0,00	2 599 293,58	880 211,65	966 368,80	0,00	1 846 580,45
13.	SUMA wiersz 11+12	330 111 822,82	90 052 958,30	35 562 989,62	384 601 791,50	73 397 896,96	16 784 597,77	3 699 111,64	86 483 383,09
14.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	496 607,74	26 050,06	7 377,99	515 279,81	496 607,74	26 050,06	7 377,99	515 279,81
15.	ŚRODKI TRWAŁE W UŻYTIU	10 801 728,30	2 737 412,25	1 096 967,27	12 442 173,28	10 801 729,53	2 737 411,02	1 096 967,27	12 442 173,28
16.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE PODLEGAJĄCE UMORZENIU	539 875,64	32 809,45	11 257,86	561 427,23	539 875,64	32 809,45	11 257,86	561 427,23
17.	SUMA wiersz (14+15+16)	11 838 211,68	2 796 271,76	1 115 603,12	13 518 880,32	11 838 212,91	2 796 270,53	1 115 603,12	13 518 880,32
18.	RAZEM (wiersz 13+17)	285 229 685,26	73 308 775,55	28 258 851,58	330 279 609,23	78 721 045,66	14 688 797,02	3 717 840,96	89 692 001,72

Szczegółowy opis dotyczący zwiększeń i zmniejszeń w stanie mienia został opisany w Uchwale nr 1010/2021 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 25 marca 2021 roku w sprawie informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Wrzesińskiego na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 roku dysponuje wyceną wartości rynkowej tylko w odniesieniu do niektórych składników majątkowych. W szczególności dotyczy to nieruchomości. Wartość księgowa netto wycenionych nieruchomości opiewa na kwotę 4.228.823,13 zł, wartość rynkowa tego majątku (wg operatorów szacunkowych) stanowi kwotę 5.297.279,80 zł. Ponadto wartość księgowa 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 89.482,50 zł, wartość rynkowa tego prawa (wg operatorów 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

	<i>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 2020 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 księgowa netto to kwota 439.629,44 zł.</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>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.</i> <i>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.</i> <i>Ponadto w ewidencji księgowej Starostwa Powiatowego we Wrześni figuruje wartość księgowa po 1/8 udziału w działkach o nr ewidencyjnym 1515/7 i 1515/8 oddanym w użytkowanie wieczyste na rzecz Zarząd Regionu Wielkopolska NSZZ "SOLIDARNOŚĆ" (prawo użytkowania wieczystego do dnia 25.01.2093r.) – wykazano w poz. A.II.1.1.1 Bilansu łącznego – wartość księgowa brutto: 656,25 zł.</i>
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
	<i>Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki budżetowe środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy stanowi kwotę 4.552.978,19 zł, z tego:</i> <i>• działka nr ewidencyjny 1525 położona przy ul. Chopina 3 we Wrześni będąca przedmiotem umowy najmu z przeznaczeniem na parking dla pracowników Starostwa Powiatowego 274.750,00 zł;</i> <i>• sprzęt informatyczny użytkowany na podstawie umowy z Polską Wytwórną Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie: 60.000,00 zł;</i> <i>• urządzenia objęte umową najmu urządzeń wielofunkcyjnych wraz z pełną obsługą serwisową wraz z papierem (umowa nr 273.12.2018 z dnia 14.05.2018 r.): 133.133,97 zł;</i>

	• urządzenia i instalacja systemu kontrolowanego wstępu do szkoły w ramach dwóch umów zawartych przez Zespół Szkół Zawodowych nr 2 we Wrześni: 71.553,00 zł; • urządzenia systemu kontrolowanego wstępu do szkoły w ramach umowy zawartej przez Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących we Wrześni: 103.991,80 zł; • środki trwale i wartości niematerialne i prawne w ramach umów zawartych przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej: 3.878.405,56 zł; • Notebook ST0001226 użytkowany przez Powiatowy Urząd Pracy we Wrześni: 3.260,00 zł; • urządzenie wielofunkcyjne w ramach umowy realizowanej przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego: 13.861,86 zł; • kopiarka KONICA MINOLTA model bizhub c258 w ramach umowy realizowanej przez Środowiskowy Dom Samopomocy „Jutrzenka” w Pietrzykowie: 14.022,00 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Powiat Wrzesiński jest 100% udziałowcem spółki pod firmą „Szpital Powiatowy we Wrześni” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrześni, posiada 7.330 udziałów (słownie: siedem tysięcy trzysta trzydzieści) o łącznej wartości <u>36.650.000,00 zł</u> (słownie: trzydzieści sześć milionów sześćset pięćdziesiąt tysięcy 00/100 złotych); W trakcie 2020 roku zwiększono udziały o kwotę 1.245.000,00 zł, co stanowi równowartość 249 udziałów, i tak: ✓ Uchwałą nr 540/2020 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 31 marca 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu pieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowoutworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego – zwiększono o 100.000,00 zł, co stanowi równowartość 20 udziałów; ✓ Uchwałą nr 690/2020 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 4 sierpnia 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu niepieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowoutworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego (wniesiono wkład niepieniężny o wartości 369.847,71 zł i wkład pieniężny na uzupełnienie pokrycia udziału do pełnej wysokości w kwocie 152,29 zł) – zwiększono o 370.000,00 zł, co stanowi równowartość 74 udziałów; ✓ Uchwałą nr 780/2020 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 13 października 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu niepieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowoutworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego (wniesiono wkład niepieniężny o wartości 118.938,68 zł i wkład pieniężny na uzupełnienie pokrycia udziału do pełnej wysokości w kwocie 1.061,32 zł) – zwiększono o 120.000,00 zł, co stanowi równowartość 24 udziałów; ✓ Uchwałą nr 818/2020 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 27 października 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu pieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowoutworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego – zwiększono o 460.000,00 zł, co stanowi równowartość 92 udziałów; ✓ Uchwałą nr 855/2020 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 17 listopada 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu pieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowoutworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego – zwiększono o 195.000,00 zł, co stanowi równowartość 39 udziałów.

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)
	<i>Na początku okresu sprawozdawczego stan opiewał na kwotę 324.455,48 zł. W trakcie roku dokonano odpisów należności (zwiększono odpis) na kwotę 86.502,72 zł oraz zmniejszono (rozwiązano) odpisy o kwotę 4.963,48 zł. Na dzień 31 grudnia 2020 roku odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych stanowią kwotę 405.994,72 zł.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy w zakresie danych objętych bilansem łącznym. Szczegóły w punkcie 1.12.</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy w zakresie danych objętych bilansem łącznym. Szczegóły w punkcie 1.12.</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy w zakresie danych objętych bilansem łącznym. Szczegóły w punkcie 1.12.</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>

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					
Zobowiązania długoterminowe					
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	15 799 436,39	7 858 874,00	6 322 596,96	29 980 907,35
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 31.12.2020 roku: 9.293.692,00 zł	7 091 459,00	2 202 233,00	0,00	9 293 692,00
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 31.12.2019 roku: 950.000,00 zł	350 000,00	300 000,00	300 000,00	950 000,00
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 31.12.2020 roku: 7.922.171,00 zł	1 700 000,00	2 781 641,00	3 440 530,00	7 922 171,00
1d.	Kredyt udzielony w dniu 18 października 2018 roku na kwotę 4.550.000,00 zł (umowa nr 1200/13/2018). Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia 3.850.000,00 zł	2 175 000,00	1 075 000,00	600 000,00	3 850 000,00
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 2534 0001)). Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia 4.582.066,96 zł	1 100 000,00	1 500 000,00	1 982 066,96	4 582 066,96
1f.	Kredyt udzielony w dniu 4 listopada 2020 roku z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa i wyposażenie Centrum Badań i Rozwoju Nowoczesnych Technologii w celu realizacji projektu pn.: „Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego”” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach: Priorytet 9 – Infrastruktura dla kapitału ludzkiego, Działanie 9.3 – Inwestowanie w rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej, Poddziałanie – 9.3.2 – Inwestowanie w rozwój infrastruktury kształcenia zawodowego Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 do kwoty 3.485.125,70 zł (umowa nr 1207/13/2020 (273.39.2020)). Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia 3.382.977,39 zł	3 382 977,39			3 382 977,39
2	Obligacje				0,00
3	Inne zobowiązania finansowe	1 219 922,00	4 022 037,00	20 966 341,00	26 208 300,00
3a.	Poręczenie spłaty kredytu nieodnawialnego do kwoty 26.300.000,00 zł udzielone w dniu 30 czerwca 2020 roku, na dzień 31.12.2020 na lata następne przypada kwota 26.100.000,00 zł	1 200 000,00	4 000 000,00	20 900 000,00	26 100 000,00
3b.	Poręczenie dotyczące działania pn.: „Działania energooszczędne w budynku przychodni Szpitala Powiatowego we Wrześni Sp. z o.o.” współfinansowanego w ramach dotacji i pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu udzielone w 2020 roku do kwoty 108.300,00 zł	19 922,00	22 037,00	66 341,00	108 300,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	Ogółem	17 019 358,39	11 880 911,00	27 288 937,96	56 189 207,35
Wymienione w powyższej tabeli zobowiązania finansowe nie są ujęte w ewidencji księgowej bilansowej jednostek budżetowych.					

	<i>W kolumnie 3 ujęto zobowiązania przypadające do spłaty w latach 2021-2023, w kolumnie 4 - w latach 2024-2025, w kolumnie 5 - począwszy od 2026 roku.</i> <i>Zobowiązania wymienione w wierszu 3a i 3b powyższej tabeli mają charakter zobowiązań warunkowych.</i>		
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		
	Nie dotyczy		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	W 2020 roku na świadczenia pracownicze wypłacono łącznie 57.112.593,21 zł.		
1.16.	inne informacje		
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		
	Lp	Specyfikacja	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego
	1	2	
	1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	11 724 016,09
	2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	8 477 267,82
	3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1 573 198,11
	4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	532 390,91
		Ogółem	22 306 872,93

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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Września, dnia 26 kwietnia 2021 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Chopina 10 62-300 WRZEŚNIA Numer identyfikacyjny REGON 631276570	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego 71238BC18D9A579A 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	117 819 824,48	100 744 727,44
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	395 515,80	88 912,46
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	117 424 308,68	100 655 814,98
B. Koszty działalności operacyjnej	81 989 343,44	91 512 611,96
B.I. Amortyzacja	11 503 169,37	14 848 099,62
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 726 494,47	6 088 971,75
B.III. Usługi obce	8 016 319,97	6 590 175,06
B.IV. Podatki i opłaty	56 467,66	55 366,13
B.V. Wynagrodzenia	43 530 200,39	49 093 318,96
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 390 654,33	12 924 428,59
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 034 604,91	901 275,28
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	731 432,34	1 010 976,57
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	35 830 481,04	9 232 115,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 138 094,12	3 133 998,30
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 600,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00

Beata Matuszewska
główny księgowy

2021-04-26
rok, miesiąc, dzień

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

D.III.	Inne przychody operacyjne	2 138 094,12	3 128 398,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne	31 629,69	103 235,49
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	31 629,69	103 235,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	37 936 945,47	12 262 878,29
G.	Przychody finansowe	122 794,91	40 118,48
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	122 783,31	40 118,48
G.III.	Inne	11,60	0,00
H.	Koszty finansowe	1 708 489,09	402 823,11
H.I.	Odsetki	544 603,12	399 440,13
H.II.	Inne	1 163 885,97	3 382,98
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	36 351 251,29	11 900 173,66
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)	36 351 251,29	11 900 173,66

Beata Matuszewska
główny księgowy

2021-04-26
rok, miesiąc, dzień

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

Beata Matuszewska
główny księgowy

2021-04-26
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Chopina 10 62-300 WRZEŚNIA Numer identyfikacyjny REGON 631276570	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego B88007A1B392D093 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	246 544 926,70	282 738 726,76
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	250 571 897,41	235 244 912,69
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	76 051 266,73	86 600 861,98
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	120 427 138,10	106 028 816,59
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	42 737 651,28	24 628 564,53
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	11 352 860,00	11 890 087,35
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	2 981,30	6 096 582,24
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	214 378 097,35	189 110 788,05
I.2.1. Strata za rok ubiegły	42 594 934,88	50 249 610,69
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	120 017 226,21	103 729 935,80
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	50 107 667,90	28 559 194,40
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	1 476 436,35	3 967 936,29
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	181 832,01	2 604 110,87

Beata Matuszewska
główny księgowy

2021-04-26
rok, miesiąc, dzień

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

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	282 738 726,76	328 872 851,40
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	36 351 251,29	11 900 173,66
III.1.	zysk netto (+)	86 600 861,98	72 290 796,13
III.2.	strata netto (-)	-50 249 610,69	-60 390 622,47
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	319 089 978,05	340 773 025,06

Beata Matuszewska
główny księgowy

2021-04-26
rok, miesiąc, dzień

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

Beata Matuszewska
główny księgowy

2021-04-26
rok, miesiąc, dzień

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