


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Starostwo Powiatowe ul. Chopina 10 62-300 Września		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		Zarząd Powiatu Wrzesińskiego Chopina 10 62-300 Września	
				Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON				Wersja: korekta nr 3	
631276570				 A26970164296EEE7	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	226 846 625,32	224 764 155,88	A. Fundusze	225 768 851,03	229 652 457,91
I. Wartości niematerialne i prawne	1 581 356,47	752 713,13	I. Fundusz jednostki	139 167 989,05	157 361 661,78
II. Rzeczowe aktywa trwałe	189 860 268,85	187 361 442,75	II. Wynik finansowy netto (+,-)	86 600 861,98	72 290 796,13
1. Środki trwałe	173 592 763,41	181 517 235,49	1. Zysk netto (+)	86 600 861,98	72 290 796,13
1.1. Grunty	56 216 460,31	57 356 609,14	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	656,25	656,25	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 698 098,64	123 617 595,97	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	565 873,41	488 146,54	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	71 405,00	36 250,00			
1.5. Inne środki trwałe	40 926,05	18 633,84	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	16 267 505,44	5 844 207,26	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 973 775,67	2 534 257,11
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 973 775,67	2 534 257,11
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	35 405 000,00	36 650 000,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	135 991,57	220 445,43
1. Akcje i udziały	35 405 000,00	36 650 000,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	200 610,13	166 760,22
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	432 146,95	455 327,43
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	500 286,17	483 532,83
Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	210 553,08	412 334,24
B. Aktywa obrotowe	896 001,38	7 422 559,14	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	201 663,66	539 526,04
I. Zapasy	0,00	75 216,40	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	45 177,84	18 719,45
1. Materiały	0,00	75 216,40	8. Fundusze specjalne	247 346,27	237 611,47
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	247 346,27	237 611,47
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	344 022,71	6 278 070,75	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	134 510,13	138 030,39			
2. Należności od budżetów	20 993,14	17 342,25			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	188 519,44	6 122 698,11			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	551 978,67	1 069 271,99			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	529 884,19	1 059 779,26			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	22 094,48	9 492,73			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	227 742 626,70	232 186 715,02	Suma pasywów	227 742 626,70	232 186 715,02

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Jasiewicz

Główny księgowy


2021-04-22

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Dionizy Jasiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Chopina 10 62-300 Września	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Zarząd Powiatu Wrzesińskiego Chopina 10 62-300 Września Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 631276570	sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	Wersja: korekta nr 1  2D0118C815DEB6C5
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	113 910 026,33	96 794 112,45
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	113 910 026,33	96 794 112,45
Koszty działalności operacyjnej	27 420 893,02	26 699 347,23
I. Amortyzacja	7 852 273,04	8 811 998,86
II. Zużycie materiałów i energii	1 967 229,11	2 007 257,60
III. Usługi obce	4 876 407,79	3 706 681,17
IV. Podatki i opłaty	23 000,55	24 432,90
V. Wynagrodzenia	9 972 861,84	9 449 608,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 910 334,79	2 012 215,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	818 785,90	687 152,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	86 489 133,31	70 094 765,22
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 732 392,55	2 654 370,73
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 732 392,55	2 654 370,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	19 941,80	90 764,57
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	19 941,80	90 764,57
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	88 201 584,06	72 658 371,38
G. Przychody finansowe	105 295,36	35 211,86
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	105 295,36	35 211,86
III. Inne	0,00	0,00

H. Koszty finansowe	1 706 017,44	402 787,11
I. Odsetki	542 373,10	399 404,13
II. Inne	1 163 644,34	3 382,98
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	86 600 861,98	72 290 796,13
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)	86 600 861,98	72 290 796,13

Nazwa wiersza	Komentarz do wiersza
---------------	----------------------

Notatki do sprawozdania

--

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Trzasko

Główny księgowy


2021-04-19

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Starostwo Powiatowe ul. Chopina 10 62-300 Września</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p>	<p>Adresat: Zarząd Powiatu Wrzesińskiego Chopina 10 62-300 Września</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>631276570</p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.</p>	<p>Wersja: korekta nr 1</p>  <p>D65E69C11EDBDD68</p>
	<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
<p>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</p>	<p>135 592 047,54</p>	<p>139 167 989,05</p>
<p>1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>	<p>180 391 987,29</p>	<p>163 645 285,70</p>
<p>1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły</p>	<p>76 051 266,73</p>	<p>86 600 861,98</p>
<p>1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>	<p>59 499 914,83</p>	<p>40 799 706,43</p>
<p>1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>1.4. Środki na inwestycje</p>	<p>33 022 852,13</p>	<p>17 334 339,14</p>
<p>1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</p>	<p>11 814 972,30</p>	<p>12 919 936,53</p>
<p>1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>1.10. Inne zwiększenia</p>	<p>2 981,30</p>	<p>5 990 441,62</p>
<p>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>	<p>176 816 045,78</p>	<p>145 451 612,97</p>
<p>2.1. Strata za rok ubiegły</p>	<p>173 908,56</p>	<p>0,00</p>
<p>2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>	<p>115 731 145,66</p>	<p>99 412 486,02</p>
<p>2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p>	<p>39 443 085,01</p>	<p>21 264 969,01</p>
<p>2.5. Aktualizacja środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków obrotowych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>21 463 775,72</p>	<p>23 095 690,71</p>
<p>2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>2.9. Inne zmniejszenia</p>	<p>4 130,83</p>	<p>1 678 467,23</p>
<p>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</p>	<p>139 167 989,05</p>	<p>157 361 661,78</p>
<p>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</p>	<p>86 600 861,98</p>	<p>72 290 796,13</p>
<p>1. zysk netto (+)</p>	<p>86 600 861,98</p>	<p>72 290 796,13</p>
<p>2. strata netto (-)</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>3. nadwyżka środków obrotowych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>IV. Fundusz (II+,-III)</p>	<p>225 768 851,03</p>	<p>229 652 457,91</p>

Notatki do sprawozdania

--

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Tomasz

Główny księgowy

2021-04-19

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Starostwo Powiatowe we Wrześni</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>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje
	<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 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 umarzane 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</i></p>

poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych 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, dla których nie został ustanowiony trwały zarząd, 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. Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwale znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie leasingu finansowego). 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, 7. w przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca. 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. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych 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” 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 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 powinna zapewnić 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.

4.6. ZAPASY

Zapasy obejmują: - materiały budowlane, remontowe paliwo samochodowe, wodomierze. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce 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 pozaksięgowej 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.

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 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 NETTO

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

4.12. ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO

W jednostce w 2020 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego.

4.13. FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK

W jednostce w 2020 roku nie wystąpił Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek

4.14. FUNDUSZE PLACÓWEK

Nie dotyczy

4.15. PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE

Nie dotyczy

4.16. ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE

Na koniec okresu obrachunkowego w ewidencji bilansowej Starostwa Powiatowego we Wrześni brak zobowiązań długoterminowych.

4.17. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie jednostki obejmują zobowiązania dotyczące okresu obrachunkowego i wycenione zostały według kwot faktycznie podlegających zapłacie.

4.18. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

W jednostce w 2020 roku nie utworzono rezerw na zobowiązania.

4.19. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

W jednostce 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 Wydziału Finansowego do 5-go dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną przedłożone do Wydziału Finansowego po tym terminie wynikające z nich operacje gospodarcze zostaną ujęte w miesiącu przedłożenia. W przypadku dowodów księgowych, których data powstania dotyczy danego roku obrotowego - ujmowane są w księgach rachunkowych roku obrotowego, którego dotyczą, jeżeli zostaną dostarczone do Wydziału Finansowego w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań finansowych. Jeżeli termin ten nie zostanie zachowany, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego roku obrotowego. Ewidencji księgowej kosztów dokonuje się podstawie dokumentu Polecenie księgowania ze wskazaniem daty ujęcia w księgach rachunkowych. Faktury/rachunki i inne równoważne dokumenty będące podstawą zapłaty znajdują się pod dziennymi zestawieniami transakcji z rachunku bankowego/raportami kasowymi pod datami uregulowania zobowiązań z nich wynikających. 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 Wydziału Finansowego do 5-go dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną

przedłożone do Wydziału Finansowego po tym terminie wynikające z nich operacje gospodarcze zostaną ujęte w miesiącu przedłożenia. W przypadku dowodów księgowych, których data powstania dotyczy danego roku obrotowego - ujmowane są w księgach rachunkowych roku obrotowego, którego dotyczą, jeżeli zostaną dostarczone do Wydziału Finansowego w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań finansowych. Jeżeli termin ten nie zostanie zachowany, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego roku obrotowego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Zmiana wartości początkowej WNIP														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 415 310,11	94 675,46			43 050,00	137 725,46						0,00	2 553 035,57
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	568,00					0,00						0,00	568,00
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	2 415 878,11	94 675,46	0,00	0,00	43 050,00	137 725,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 553 603,57

Zmiana wartości umorzenia WNIP														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zmniejszenia umorzenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przenieszenie wewnętrzne	Inne		Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przenieszenie wewnętrzne	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	833 953,64	966 368,80				966 368,80						0,00	1 800 322,44
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	568,00					0,00						0,00	568,00
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	834 521,64	966 368,80	0,00	0,00	0,00	966 368,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 890,44

Zuilana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych															
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)		
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.1.	Grunty	56 216 981,22	3 397 080,00	89 986,57			3 487 066,57	1 457 490,00			39 424,57		848 733,00	2 345 667,57	57 358 389,23
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	656,23	0,00				0,00						0,00	656,23	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	164 973 560,64	14 887 240,40	14 371 878,53			29 259 118,93	0,00	359 971,11	12 926 003,64		1 605 605,50	14 890 980,65	179 341 698,82	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 427 325,05	165 861,50	2 383 929,24			2 549 790,74			2 383 929,24			2 383 929,24	2 643 186,55	
1.4.	Środki transportu	487 547,97	361 275,77				361 275,77		110,00			361 165,77	361 275,77	487 547,97	
1.5.	Inne środki trwałe	161 581,68	160 447,28	3 857 607,06			4 018 054,34			3 919 571,20		118 938,68	4 038 509,88	141 126,18	
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	224 316 926,56	18 971 904,65	20 703 401,30	0,00	0,00	39 675 366,25	1 457 490,00	360 081,11	19 268 928,65	0,00	2 933 863,35	24 020 363,11	239 971 939,20	

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych															
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)		
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.1.	Grunty	520,91					1 250,17	1 250,17						0,00	1 771,08
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00	0,00						0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 275 462,00		548 884,86			7 524 577,55	7 973 462,41	99 452,57	8 613,42		416 755,57	524 821,56	55 724 102,85	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 911 451,64					256 761,83	256 761,83		13 173,46			13 173,46	2 155 040,01	
1.4.	Środki transportu	416 142,97					39 368,60	39 368,60				4 213,60	4 213,60	451 297,97	
1.5.	Inne środki trwałe	120 655,63					119 417,80	119 417,80		115 133,24		2 447,89	117 581,13	122 492,30	
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	50 724 233,15	0,00	548 884,86	0,00	7 811 375,95	8 390 260,81	8 390 260,81	0,00	99 452,57	136 920,12	0,00	423 417,06	58 454 704,21	

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

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 księgową netto wycenionych nieruchomości opiewa na kwotę 4.228.823,13 zł, wartość rynkowa tego majątku (wg operatów szacunkowych) stanowi kwotę 5.297.279,80 zł.

Wartość księgową netto 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 operatów szacunkowych) stanowi kwotę 73.800,00 zł.

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
	<p><i>W ewidencji księgowej Starostwa Powiatowego we Wrześni figurują grunty będące w użytkowaniu wieczystym innych podmiotów, a stanowiących własność Powiatu Wrzesińskiego. Wartość księgowa 1/8 udziału w działce nr ewidencyjny 1515/5 oddanej w użytkowanie wieczyste na rzecz Zarząd Regionu Wielkopolska NSZZ "SOLIDARNOŚĆ" (prawo użytkowania wieczystego do dnia 25.01.2093r.)</i></p> <p><i>Ponadto 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.</i></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><i>Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy stanowi kwotę 467.883,97 zł, z tego:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>• 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 31 października 2018 roku. Wartość ustalona w oparciu o pismo z właściciela. 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>

1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<p><i>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 36.650.000,00 zł (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:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>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;</i> • <i>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;</i> • <i>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;</i> • <i>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;</i> • <i>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.</i>
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><i>Na początku okresu sprawozdawczego stan opiewał na kwotę 309.285,94 zł. W trakcie roku dokonano odpisów należności (zwiększono odpis) na kwotę 80.416,99zł oraz zmniejszono (rozwiązano) odpisy o kwotę 4.019,97 zł.</i></p> <p><i>Na dzień 31 grudnia 2020 roku odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych stanowią kwotę 385.682,96 zł.</i></p>

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</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
1.1 0.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.1 2.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

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
I	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 35372/48/104/UST/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 (umowa nr 273.38.2020 (3488/2020/0458/102534/KO/NRB 54 8437 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	1 000 000,00	20 900 000,00	26 100 000,00
3b.	Poręczenie dotyczące działania pn.: „Działania energooszczędne w budynku przychodni Szpitala Powiatowego we Wrzesni 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 Starostwa Powiatowego we Wrzesni jako jednostki budżetowej.

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

1.1
3. 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>				
1.1 4.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	<i>Nie dotyczy</i>				
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	<i>W 2020 roku na świadczenia pracownicze wypłacono łącznie 10.725.718,03 zł.</i>				
1.1 6.	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.	Specyfikacja	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym: koszt odsetek	koszt różnic kursowych
	1	2	3	4	5
	1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	5 228 524,96		
	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	1 132 659,35		
	4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	434 609,91		
		Ogółem	15 273 062,04	0,00	0,00
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>

.....
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
 (główny księgowy)

.....
 2021-03-29

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 WICESTAROSTA

.....
 Waldemar Grzegorek

.....
 (kierownik jednostki)