

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Chopina 10 62-300 WRZEŚNIA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 631276570		Wysłać bez pisma przewodniego 68B4E5A7092DB70C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	340 787 267,08	346 585 872,83	A Fundusz	340 773 025,06	346 034 363,34
A.I Wartości niematerialne i prawne	752 713,13	82 340,45	A.I Fundusz jednostki	328 872 851,40	334 605 416,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	303 384 553,95	306 063 532,38	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 900 173,66	11 428 946,93
A.II.1 Środki trwałe	297 365 695,28	301 417 855,86	A.II.1 Zysk netto (+)	72 290 796,13	76 502 990,08
A.II.1.1 Grunty	63 150 893,64	63 391 485,39	A.II.2 Strata netto (-)	-60 390 622,47	-65 074 043,15
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	214 557 168,81	217 394 875,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 710 455,33	8 568 840,43	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	530 222,37	544 882,06	C Państwowe fundusze celowe	1 985 745,82	1 104 626,22
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 416 955,13	11 517 772,52	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 108 838,87	10 210 771,76
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 018 858,67	4 645 676,52	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	9 108 838,87	10 210 771,76
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	475 566,68	709 078,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	36 650 000,00	40 440 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	434 436,80	483 579,54
A.IV.1 Akcje i udziały	36 650 000,00	40 440 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 270 250,61	2 473 583,04

Beata Matuszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-16
(rok, miesiąc, dzień)

68B4E5A7092DB70C

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

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 305 134,05	3 494 515,90
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	417 594,99	392 712,32
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	793 903,83	1 174 970,53
B Aktywa obrotowe	11 080 342,67	10 763 888,49	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	20 054,15	33 342,16
B.I Zapasy	125 398,51	110 409,91	D.II.8 Fundusze specjalne	1 391 897,76	1 448 989,93
B.I.1 Materiały	125 398,51	110 409,91	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 391 897,76	1 448 986,79
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	3,14
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	7 258 563,67	7 300 869,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	158 615,14	245 013,61			
B.II.2 Należności od budżetów	17 342,25	12 837,37			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	916,47	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 081 689,81	7 043 018,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 696 380,49	3 352 609,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 755 127,67	2 108 263,51			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 810 222,15	1 016 288,96			
B.III.4 Inne środki pieniężne	131 030,67	228 056,91			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Beata Matuszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-16

(rok, miesiąc, dzień)

68B4E5A7092DB70C

Rafał Zięty
Stefan Tomczak
Waldemar Grzegorek
Robert Balicki
Dionizy Jaśniewicz
(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	351 867 609,75	357 349 761,32	Suma pasywów	351 867 609,75	357 349 761,32

Beata Matuszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-16
(rok, miesiąc, dzień)

68B4E5A7092DB70C

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

Beata Matuszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-16
(rok, miesiąc, dzień)

68B4E5A7092DB70C

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Chopina 10 62-300 WRZEŚNIA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 631276570		CD417675DB640F18 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	25 806 345,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Matuszewska
(główny księgowy)

2022.05.16
rok mies. dzień

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

2022.05.16
rok mies. dzień

Stefan Tomczak
Waldemar Grzegorek
Dionizy Jaśniewicz
Robert Balicki
Rafał Zięty
(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 2021 roku do 31 grudnia 2021 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 Wspomagania Dziecka i Rodziny w Kołaczku,</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 trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie). Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Powiatu Wrzesińskiego w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe 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 trwałe 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 trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: 1. podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, 2. pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”. Podstawowe środki trwałe 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 trwałe 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 trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe obejmują: środki trwałe 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 trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe 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 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 2021 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 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 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 2021 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego.

4.13.FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK

W 2021 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 zostały według kwot faktycznie podlegających zapłacie z wyłączeniem wzajemnych rozliczeń między jednostkami objętymi sprawozdaniem finansowym.

4.18.REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

W 2021 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 płacowej i spraw kadrowych. Jednostką organizacyjną prowadzącą wspólną obsługę jest Starostwo Powiatowe we Wrześni. Jednostkami organizacyjnymi obsługiwanymi na dzień 31 grudnia 2021 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 Kołaczkuwie, 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 płacowej 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

L.p.	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	63 166 954,20	1 816 566,20	1 568 550,98	63 414 969,42	16 060,56	7 423,47	0,00	23 484,03
2.	GRUPA 1	105 344 183,12	13 704 143,80	6 562 581,30	112 485 745,62	14 231 371,10	3 174 839,36	675 991,10	16 730 219,36
3.	GRUPA 2	178 257 667,79	6 113 483,90	15 890,00	184 355 261,69	54 813 311,00	7 902 601,49	0,00	62 715 912,49
4.	GRUPA 3	513 165,23	0,00	0,00	513 165,23	365 130,25	22 748,06	0,00	387 878,31
5.	GRUPA 4	12 053 601,51	5 269 071,85	2 545 930,70	14 776 742,66	5 161 497,62	1 817 141,56	22 967,76	6 955 671,42
6.	GRUPA 5	1 687 859,71	27 060,00	13 530,00	1 701 389,71	1 640 799,46	29 983,75	157,85	1 670 625,36
7.	GRUPA 6	1 682 602,48	97 313,00	18 978,90	1 760 936,58	1 059 346,27	110 353,84	481,45	1 169 218,66
8.	GRUPA 7	3 450 304,41	301 234,50	34 455,00	3 717 083,91	2 920 082,04	286 574,81	34 455,00	3 172 201,85
9.	GRUPA 8	15 846 159,47	6 422 544,04	3 019 129,67	19 249 573,84	4 429 204,34	3 359 696,58	57 099,60	7 731 801,32
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)	382 002 497,92	33 751 417,29	13 779 046,55	401 974 868,66	84 636 802,64	16 711 362,92	791 152,76	100 557 012,80
12.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE PODLEGAJĄCE UMORZENIU	2 599 293,58	33 173,10	1 199,26	2 631 267,42	1 846 580,45	703 545,78	1 199,26	2 548 926,97
13.	SUMA wiersz 11+12	384 601 791,50	33 784 590,39	13 780 245,81	404 606 136,08	86 483 383,09	17 414 908,70	792 352,02	103 105 939,77
14.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	515 279,81	33 314,08	4 115,34	544 478,55	515 279,81	33 314,08	4 115,34	544 478,55
15.	ŚRODKI TRWAŁE W UŻYTIU	12 524 396,33	1 522 212,44	755 944,53	13 290 664,24	12 524 396,33	1 522 212,44	755 944,53	13 290 664,24
16.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE PODLEGAJĄCE UMORZENIU	564 282,26	58 941,75	51 504,84	571 719,17	564 282,26	58 941,75	51 504,84	571 719,17
17.	SUMA wiersz (14+15+16)	13 603 958,40	1 614 468,27	811 564,71	14 406 861,96	13 603 958,40	1 614 468,27	811 564,71	14 406 861,96
18.	RAZEM (wiersz 13+17)	398 205 749,90	35 399 058,66	14 591 810,52	419 012 998,04	100 087 341,49	19 029 376,97	1 603 916,73	117 512 801,73

Szczegółowy opis dotyczący zwiększeń i zmniejszeń w stanie mienia został opisany w Uchwale nr 1408/2022 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 7 kwietnia 2022 roku w sprawie informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Wrzesińskiego na dzień 31 grudnia 2021 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 2021 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 3.580.260,25 zł, wartość rynkowa tego majątku (wg operatów szacunkowych) stanowi kwotę 15.532.894,80 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 88.232,33 zł, wartość rynkowa tego prawa (wg operatów szacunkowych) stanowi kwotę 70.800,00 zł.

Jednostki organizacyjne Powiatu Wrzesińskiego (Zespół Szkół Specjalnych we Wrześni i Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna we Wrześni) posiadają w trwałym zarządzie budynek posadowiony na nieruchomości oznaczonej geodezyjnie jako działka nr 3893/17 o powierzchni 0,3843 ha, położonej

	we Wrześni przy ul. Leśnej, stanowiącej własność Gminy Września (której Powiat Wrzesiński jest użytkownikiem wieczystym). Wartość prawa użytkowania wieczystego wg operatu wynosi 260.594,00 zł. Powiat Wrzesiński jest także użytkownikiem wieczystym nieruchomości niezabudowanej oznaczonej geodezyjnie jako działka nr 3893/24 o powierzchni 0,2934 ha położonej we Wrześni przy ul. Leśnej stanowiącej własność Gminy Września. Wartość prawa użytkowania wieczystego według operatu szacunkowego wynosi 155.200,00 zł, na dzień 31 grudnia 2021 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 433.456,14 zł.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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. 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. 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 Zarządu 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.
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
	Na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki budżetowe środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy stanowi kwotę 5.740.569,99 zł, z tego: • 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 26 października 2020 roku. Wartość ustalona w oparciu o informację od właściciela. 1.000.000,00 zł; • sprzęt informatyczny użytkowany na podstawie umowy z Polską Wytwórną Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie 89.117,50 zł;

	• urządzenia objęte umową najmu urządzeń wielofunkcyjnych wraz z pełną obsługą serwisową wraz z papierem (umowa nr 273.12.2018 z dnia 14.05.2018 r.) 133.133,97 zł; • urządzenie objęte umową najmu urządzenia wielkoformatowego z pełną obsługą serwisową wraz z materiałami eksploatacyjnymi (umowa z dnia 12 kwietnia 2021 roku) – 104.550,00 zł; • dwa zadane miejsca postojowe i plac na potrzeby przechowywania sprzętu przeznaczonego do realizacji prac na drogach powiatowych objęte umową najmu z dnia 17 listopada 2021 roku – właściciel odmówił podania wartości mienia – przyjęto wartość 0,00 zł. • 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 trwałe i wartości niematerialne i prawne w ramach umów zawartych przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej: 4.207.817,86 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: 13.284,00 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. w restrukturyzacji z siedzibą we Wrześni, posiada 8.088 udziałów (słownie: osiem tysięcy osiemdziesiąt osiem) o łącznej wartości 40.440.000,00 zł (słownie: czterdzieści milionów czterysta czterdzieści tysięcy 00/100 złotych). W trakcie 2021 roku zwiększono udziały o kwotę 3.790.000,00 zł, co stanowi równowartość 758 udziałów, i tak: ✓ Uchwałą nr 1008/2021 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 16 marca 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu pieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowoutworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego – zwiększono o 45.000,00 zł, co stanowi równowartość 9 udziałów; ✓ Uchwałą nr 1196/2021 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 21 września 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu pieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowoutworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego – zwiększono o 1.670.000,00 zł, co stanowi równowartość 334 udziałów; ✓ Uchwałą nr 1216/2021 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 5 października 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu pieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowoutworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego – zwiększono o 430.000,00 zł, co stanowi równowartość 86 udziałów; ✓ Uchwałą nr 1240/2021 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 2 listopada 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu pieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowoutworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego – zwiększono o 400.000,00 zł, co stanowi równowartość 80 udziałów; ✓ Uchwałą nr 1299/2021 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu pieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowoutworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego, zmienionej Uchwałą nr 1329/2021 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 30 grudnia 2021 roku – zwiększono o 245.000,00 zł, co stanowi równowartość 49 udziałów; ✓ Uchwałą nr 1330/2021 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu pieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowoutworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego – zwiększono o 1.000.000,00 zł, co stanowi równowartość 200 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 405.994,72 zł. W trakcie roku dokonano odpisów należności (zwiększono odpis) na kwotę 19.705,91 zł oraz zmniejszono (rozwiązano) odpisy o kwotę 13.719,35 zł. Na dzień 31 grudnia 2021 roku odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych stanowią kwotę 411.981,28 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>

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

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	13 848 438,00	7 695 000,00	5 504 228,64	27 047 666,64
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 31.12.2021 roku: 6.451.797,00 zł	6 451 797,00	0,00	0,00	6 451 797,00
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 31.12.2021 roku: 900.000,00 zł	450 000,00	300 000,00	150 000,00	900 000,00
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 31.12.2021 roku: 7.522.171,00 zł	2 496 641,00	3 295 000,00	1 730 530,00	7 522 171,00
1d.	Kredyt udzielony w dniu 18 października 2018 roku na kwotę 4.550.000,00 zł (umowa nr 1200/13/2018). Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia 3.500.000,00 zł	2 600 000,00	600 000,00	300 000,00	3 500 000,00
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 31.12.2021 kwota zadłużenia 4.332.066,96 zł	1 450 000,00	1 900 000,00	982 066,96	4 332 066,96
1f.	Kredyt udzielony w dniu 15 grudnia 2021 roku do kwoty 4448.904,98 zł (mowa nr 1090/13/2021 (NL273.61.2021)). Zgodnie z umową kredyt uruchamiany był w transzach. W trakcie 2021 roku uruchomiono transze w kwocie 4.341.631,68 zł. Zatem na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia to 4.341.631,68 zł.	400 000,00	1 600 000,00	2 341 631,68	4 341 631,68
2	Obligacje				0,00
3	Inne zobowiązania finansowe	2 829 081,00	4 021 656,00	18 955 608,00	25 806 345,00
3a.	Poręczenie spłaty kredytu nieodnawialnego do kwoty 26.300.000,00 zł udzielone w dniu 30 czerwca 2020 roku, na dzień 31.12.2021 na lata następne przypada kwota 25.700.000,00 zł	2 800 000,00	4 000 000,00	18 900 000,00	25 700 000,00
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, na dzień 31.12.2021 na lata następne przypada kwota 106.345,00 zł.	29 081,00	21 656,00	55 608,00	106 345,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	Ogółem	16 677 519,00	11 716 656,00	24 459 836,64	52 854 011,64

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

W kolumnie 3 ujęto zobowiązania przypadające do spłaty w latach 2022-2024, w kolumnie 4 - w latach 2025-2026, w kolumnie 5 - począwszy od 2027 roku

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
	Nie dotyczy		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	W 2021 roku na świadczenia pracownicze wypłacono łącznie 60.545.120,56 zł.		
1.16.	inne informacje		
	Nie dotyczy		
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	ogółem
	1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	3 627 142,28
	2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	9 938 813,67
	3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1 382 949,81
	4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	78 351,00
		Ogółem	15 027 256,76
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Nie dotyczy		

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

Września, dnia 16 maja 2022 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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego D49F46A7528F77DB 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	100 744 727,44	108 055 734,19
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 912,46	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	100 655 814,98	108 055 734,19
B. Koszty działalności operacyjnej	91 512 611,96	99 173 659,35
B.I. Amortyzacja	14 848 099,62	16 622 937,73
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 088 971,75	6 269 664,60
B.III. Usługi obce	6 590 175,06	7 916 167,00
B.IV. Podatki i opłaty	55 366,13	72 329,40
B.V. Wynagrodzenia	49 093 318,96	52 176 862,66
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12 924 428,59	13 671 130,79
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	901 275,28	1 010 418,75
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 010 976,57	1 434 148,42
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	9 232 115,48	8 882 074,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 133 998,30	3 042 236,95
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 600,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00

Beata Matuszewska
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

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

D.III.	Inne przychody operacyjne	3 128 398,30	3 042 236,95
E.	Pozostałe koszty operacyjne	103 235,49	265 297,66
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	103 235,49	265 297,66
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 262 878,29	11 659 014,13
G.	Przychody finansowe	40 118,48	45 332,35
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	40 118,48	43 832,35
G.III.	Inne	0,00	1 500,00
H.	Koszty finansowe	402 823,11	275 399,55
H.I.	Odsetki	399 440,13	266 520,20
H.II.	Inne	3 382,98	8 879,35
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 900 173,66	11 428 946,93
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)	11 900 173,66	11 428 946,93

Beata Matuszewska
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

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

Beata Matuszewska
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

Dionizy Jaśniewicz
Robert Balicki
Stefan Tomczak
Waldemar Grzegorek
Rafał Zięty
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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego 23239435230AB1D8 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	282 738 726,76	328 872 851,40
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	235 244 912,69	198 457 688,83
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	86 600 861,98	72 290 796,13
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	106 028 816,59	106 317 116,48
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	24 628 564,53	15 261 636,14
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	11 890 087,35	4 466 140,08
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	6 096 582,24	122 000,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	189 110 788,05	192 725 123,82
I.2.1. Strata za rok ubiegły	50 249 610,69	60 390 622,47
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	103 729 935,80	111 326 881,95
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	28 559 194,40	19 889 001,99
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	3 967 936,29	1 116 792,76
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	2 604 110,87	1 824,65

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

Beata Matuszewska
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	328 872 851,40	334 605 416,41
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 900 173,66	11 428 946,93
III.1.	zysk netto (+)	72 290 796,13	76 502 990,08
III.2.	strata netto (-)	-60 390 622,47	-65 074 043,15
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	340 773 025,06	346 034 363,34

Beata Matuszewska
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

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

Beata Matuszewska
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

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