


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Starostwo Powiatowe ul. Chopina 10 62-300 Września				Zarząd Powiatu Wrzeńskiego Chopina 10 62-300 Września	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
631276570				Wersja: korekta nr 2	
				 1613821A38EDBC41	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>224 764 155,88</b>	<b>224 436 355,51</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>229 652 457,91</b>	<b>229 237 556,01</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	752 713,13	82 340,45	I. Fundusz jednostki	157 361 661,78	152 734 565,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe	187 361 442,75	183 914 015,06	II. Wynik finansowy netto (+,-)	72 290 796,13	76 502 990,08
1. Środki trwałe	181 517 235,49	179 360 829,95	1. Zysk netto (+)	72 290 796,13	76 502 990,08
1.1. Grunty	57 356 609,14	57 964 215,89	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
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	123 617 595,97	120 921 239,58	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	488 146,54	440 006,60	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	36 250,00	15 250,00			
1.5. Inne środki trwałe	18 633,84	20 117,88	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 844 207,26	4 553 185,11	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 534 257,11</b>	<b>3 052 280,79</b>
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	2 534 257,11	3 052 280,79
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	36 650 000,00	40 440 000,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	220 445,43	333 400,26
1. Akcje i udziały	36 650 000,00	40 440 000,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	166 760,22	214 852,54
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	455 327,43	607 952,56
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	483 532,83	502 577,01
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	412 334,24	368 697,40
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>7 422 559,14</b>	<b>7 853 481,29</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	539 526,04	787 521,43
I. Zapasy	75 216,40	74 261,05	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	18 719,45	24 351,73
1. Materiały	75 216,40	74 261,05	8. Fundusze specjalne	237 611,47	212 927,86
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	237 611,47	212 927,86
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	3.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6 278 070,75	6 531 286,47	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	138 030,39	245 658,45			
2. Należności od budżetów	17 342,25	12 837,37			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	6 122 698,11	6 272 790,65			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 069 271,99	1 247 933,77			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 059 779,26	1 235 230,18			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	9 492,73	12 703,59			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>232 186 715,02</b>	<b>232 289 836,80</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>232 186 715,02</b>	<b>232 289 836,80</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Trębacz

Główny księgowy


2022-05-11

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Starostwo Powiatowe ul. Chopina 10 62-300 Września</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: <b>Zarząd Powiatu Wrzesińskiego Chopina 10 62-300 Września</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>631276570</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego  Wersja: korekta nr 1  19D4B2F7E06BED11
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>96 794 112,45</b>	<b>104 235 473,75</b>
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	96 794 112,45	104 235 473,75
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>26 699 347,23</b>	<b>29 192 919,08</b>
I. Amortyzacja	8 811 998,86	8 904 678,00
II. Zużycie materiałów i energii	2 007 257,60	2 383 965,67
III. Usługi obce	3 706 681,17	4 851 348,76
IV. Podatki i opłaty	24 432,90	31 393,90
V. Wynagrodzenia	9 449 608,69	10 173 286,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 012 215,14	2 102 945,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	687 152,87	745 300,37
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>70 094 765,22</b>	<b>75 042 554,67</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 654 370,73</b>	<b>1 873 482,55</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	2 654 370,73	1 873 482,55
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>90 764,57</b>	<b>176 323,98</b>
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	90 764,57	176 323,98
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>72 658 371,38</b>	<b>76 739 713,24</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>35 211,86</b>	<b>38 480,30</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	35 211,86	38 480,30
III. Inne	0,00	0,00

<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>402 787,11</b>	<b>275 203,46</b>
I. Odsetki	399 404,13	266 520,20
II. Inne	3 382,98	8 683,26
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>72 290 796,13</b>	<b>76 502 990,08</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>72 290 796,13</b>	<b>76 502 990,08</b>

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

Notatki do sprawozdania

--

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Trębacz*

Główny księgowy


2022-05-06

rok, miesiąc, dzień

WICESTAROSTA

*Waldemar Grzegorek*

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Starostwo Powiatowe ul. Chopina 10 62-300 Września</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: <b>Zarząd Powiatu Wrzeńskiego Chopina 10 62-300 Września</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>631276570</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego  Wersja: korekta nr 1  215AD971B716D2C8
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	<b>139 167 989,05</b>	<b>157 361 661,78</b>
<b>1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	<b>163 645 285,70</b>	<b>131 027 307,07</b>
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły	86 600 861,98	72 290 796,13
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	40 799 706,43	41 345 222,14
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	17 334 339,14	12 474 464,85
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	12 919 936,53	4 916 823,95
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	5 990 441,62	0,00
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>145 451 612,97</b>	<b>135 654 402,92</b>
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	99 412 486,02	106 047 776,38
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	21 264 969,01	17 101 830,70
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	23 095 690,71	12 502 971,19
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	1 678 467,23	1 824,65
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>157 361 661,78</b>	<b>152 734 565,93</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>72 290 796,13</b>	<b>76 502 990,08</b>
1. zysk netto (+)	72 290 796,13	76 502 990,08
2. strata netto (-)	0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>229 652 457,91</b>	<b>229 237 556,01</b>

Notatki do sprawozdania

--

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Trzacz

---

Główny księgowy

2022-05-06

---

rok, miesiąc, dzień

WICESTAROSTA

Waldemar Orzegorek

---

Kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Starostwo Powiatowe we Wrzeźni</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Chopina 10, 62-300 Wrzeźnia</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Chopina 10, 62-300 Wrzeźnia</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>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>4.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b> <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 umarzeniu stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych</i>



#### 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, dla których nie został ustanowiony trwały zarząd, 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. Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie leasingu finansowego). 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, 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 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 wyposażenia 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 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 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 pozaksiegowej kontroli ich stanu ich zużycia w formie ewidencji ilościowej. Materiały powstałe w wyniku zlikwidowania środka trwałego podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej przez właściwą komórkę merytoryczną.

#### **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 placonych 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 umiynych 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 2021 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego.*

#### **4.13.FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK**

*W jednostce w 2021 roku nie wystąpił Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek*

#### **4.14.FUNDUSZE PLACÓWEK**

*Nie dotyczy*

#### **4.15.PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE**

*Nie dotyczy*

#### **4.16.ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

*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 2021 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.

5. inne informacje

**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

**Zmiana wartości początkowej WNIp**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja			Inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 553 035,57	33 173,10				33 173,10						0,00	2 586 208,67
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	568,00	39 224,60				39 224,60			30 381,00			30 381,00	9 411,60
	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	<b>2 553 603,57</b>	<b>72 397,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72 397,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 381,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 381,00</b>	<b>2 595 620,27</b>

**Zmiana wartości umorzenia WNIp**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia					Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne			Inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 800 322,44	703 545,78				703 545,78						0,00	2 503 868,22
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	568,00	39 224,60				39 224,60			30 381,00			30 381,00	9 411,60
	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	<b>1 800 890,44</b>	<b>742 770,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>742 770,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 381,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 381,00</b>	<b>2 513 279,70</b>

Zmiana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1.1.	Grunty	57 358 380,22	1 276 040,00	450 683,95			1 726 723,95	1 026 420,00			89 842,25	1 604,20	1 117 867,03	57 967 237,14
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	656,25	0,00				0,00						0,00	656,25
1.2.	Buildynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	179 341 698,82	11 001 770,51	0,00			11 001 770,51	0,00	0,00	6 409 011,43		0,00	6 409 011,43	183 934 457,90
1.3.	Urządzenia techniczne i maszynowe	2 643 186,55	2 523 855,55	123 541,20			2 647 396,75			2 478 439,66			2 478 439,66	2 812 147,09
1.4.	Środki transportu	487 547,97	0,00				0,00		34 455,00			0,00	34 455,00	453 092,97
1.5.	Inne środki trwałe	141 126,14	3 017 092,62	0,00			3 017 092,62			3 015 080,32		0,00	3 015 080,32	143 135,44
	<b>Wartość początkowa środków trwałych netto</b>	<b>239 971 939,70</b>	<b>17 818 758,68</b>	<b>574 225,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 392 983,83</b>	<b>1 026 420,00</b>	<b>34 455,00</b>	<b>11 992 373,62</b>	<b>0,00</b>	<b>1 604,20</b>	<b>13 054 853,40</b>	<b>245 310 071,18</b>
Zmiana wartości umorzenia środków trwałych														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1.1.	Grunty	1 771,08					1 250,17	1 250,17					0,00	3 022,25
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.	Buildynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 724 102,85		0,00			7 884 529,86	7 884 529,86	0,00	595 414,39		0,00	595 414,39	63 013 216,96
1.3.	Urządzenia techniczne i maszynowe	2 155 040,01					240 704,15	240 704,15		23 607,06			23 607,06	2 372 137,12
1.4.	Środki transportu	451 297,97					21 000,00	21 000,00		34 455,00			34 455,00	437 842,97
1.5.	Inne środki trwałe	122 492,30					53 648,04	53 648,04		53 119,80		0,00	53 119,80	123 020,34
	<b>Wartość początkowa umorzenia środków trwałych</b>	<b>58 454 704,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 201 132,22</b>	<b>8 201 132,22</b>	<b>0,00</b>	<b>34 455,00</b>	<b>672 141,25</b>	<b>0,00</b>	<b>706 596,25</b>	<b>65 949 240,46</b>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami													
	<p>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 księgową 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.</p> <p>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 88.232,33 zł, wartość rynkowa tego prawa (wg operatów szacunkowych) stanowi kwotę 73.800,00 zł.</p>													



1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<p><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 działkach o nr ewidencyjnych 1515/7 i 1515/8 oddanych 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 KOŚŁOM 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 2021 roku wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy stanowi kwotę 1.326.801,47 zł, z tego:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><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 26 października 2020 roku. Wartość ustalona w oparciu o informację od właściciela. 1.000.000,00 zł;</i></li> <li><i>• sprzęt informatyczny użytkowany na podstawie umowy z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie 89.117,50 zł;</i></li> <li><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></li> <li><i>• 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;</i></li> <li><i>• dwa zadane miejsca postojowe i plac na potrzeby przechowywania sprzętu przeznaczonego do realizacji porac na drogach powiatowych objęte umową najmu z dnia 17 listopada 2021 roku – właściciel odmówił podania wartości mienia – przyjęto wartość 0,00 zł.</i></li> </ul>



1.6	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p>
	<p>Powiat Wrzesiński jest 100% udziałowcem spółki pod firmą „Szpital Powiatowy we Wrześni” Sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą we Wrześni, posiada <b>8.088 udziałów</b> (słownie: osiem tysięcy osiemdziesiąt osiem) o łącznej wartości <b>40.440.000,00 zł</b> (słownie: czterdzieści milionów czterysta czterdzieści tysięcy 00/100 złotych).</p> <p>W trakcie 2021 roku zwiększono udziały o kwotę <b>3.790.000,00 zł</b>, co stanowi równowartość <b>758 udziałów</b>, i tak:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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 <b>45.000,00 zł</b>, co stanowi równowartość <b>9 udziałów</b>;</li> <li>• 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 <b>1.670.000,00 zł</b>, co stanowi równowartość <b>334 udziałów</b>;</li> <li>• 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 <b>430.000,00 zł</b>, co stanowi równowartość <b>86 udziałów</b>;</li> <li>• 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 <b>400.000,00 zł</b>, co stanowi równowartość <b>80 udziałów</b>;</li> <li>• 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 <b>245.000,00 zł</b>, co stanowi równowartość <b>49 udziałów</b>;</li> <li>• 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 <b>1.000.000,00 zł</b>, co stanowi równowartość <b>200 udziałów</b>.</li> </ul>
1.7	<p>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>
	<p>Na początku okresu sprawozdawczego stan opiewał na kwotę 385.682,96 zł. W trakcie roku dokonano odpisów należności (zwiększono odpis) na kwotę 14.913,78 zł oraz zmniejszono (rozwiązano) odpisy o kwotę 2.769,22 zł.</p> <p>Na dzień 31 grudnia 2021 roku odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych stanowią kwotę 397.827,52 zł.</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>
1.10	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>

1.1 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę  
2. 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	13 848 438,00	7 695 000,00	5 504 228,64	27 047 666,64
Ia.	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
Ib.	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
Ic.	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
Id.	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
Ie.	Kredyt udzielony w dniu 4 listopada 2020 roku na kwotę 4.582.066,96 zł (umowa nr 273.38.2020 (3488 2020 8458 102534 KONRB 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
If.	Kredyt udzielony w dniu 15 grudnia 2021 roku do kwoty 4448.904,98 zł (umowa nr 1090 13 2021 (NI.273.61.2021)). Zgodnie z umową kredyt uruchomiony 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 nieodwzajemnionego 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
	<b>Ogółem</b>	<b>16 677 519,00</b>	<b>11 716 656,00</b>	<b>24 459 836,64</b>	<b>52 854 011,64</b>

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

1.1 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę  
3. czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

	Nie dotyczy			
1.1 4.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Nie dotyczy			
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	W 2021 roku na świadczenia pracownicze wypłacono łącznie 11.233.332,06 zł.			
1.1 6.	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			
	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</b>			
			w tym:	
Lp.	Specyfikacja	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	1 378 428,88		
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	998 766,42		
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	68 511,00		
	<b>Ogółem</b>	<b>12 384 519,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
	Nie dotyczy
2.5	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Piubacz

(główny księgowy)

2022 - 04 - 05

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Dionizy Jaśniewicz

(kierownik jednostki)

