

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Starostwo Powiatowe ul. Chopina 10 62-300 Września				Zarząd Powiatu Wrzesińskiego Chopina 10 62-300 Września	
				Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		Wersja: korekta nr 1	
631276570					
				1414B90F68ECE6C1	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	234 674 799,56	230 120 903,15	A. Fundusze	239 064 670,31	235 054 766,32
I. Wartości niematerialne i prawne	519 807,88	101 398,77	I. Fundusz Jednostki	168 587 589,19	146 903 572,16
II. Rzeczowe aktywa trwałe	191 894 991,68	187 349 504,38	II. Wynik finansowy netto (+,-)	70 477 081,12	88 151 194,16
1. Środki trwałe	188 459 141,90	185 961 431,86	1. Zysk netto (+)	70 477 081,12	88 151 194,16
1.1. Grunty	58 968 775,93	58 879 731,10	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	656,25	433,76	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 723 311,29	126 825 986,20	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	228 947,69	218 562,71	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00			
1.5. Inne środki trwałe	538 106,99	37 151,85	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 435 849,78	1 388 072,52	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 612 680,83	3 437 391,95
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	3 612 680,83	3 437 391,95
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	42 260 000,00	42 670 000,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	556 833,12	371 302,57
1. Akcje i udziały	42 260 000,00	42 670 000,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	268 754,31	289 318,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	747 265,13	718 392,04
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	551 393,77	618 828,42
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	789 482,82	720 032,84
B. Aktywa obrotowe	8 002 551,58	8 371 255,12	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	475 787,14	513 904,01
I. Zapasy	74 261,05	38 594,65	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	34 964,11	61 399,95
1. Materiały	74 261,05	38 594,65	8. Fundusze specjalne	188 200,43	144 214,12
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	188 200,43	144 214,12
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	7 025 379,59	7 395 415,87	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	746 517,68	552,95			
2. Należności od budżetów	10 754,97	15 082,84			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	6 268 106,94	7 379 780,08			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	902 910,94	937 244,60			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	885 535,49	912 614,36			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	17 375,45	24 630,24			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	242 677 351,14	238 492 158,27	Suma pasywów	242 677 351,14	238 492 158,27

Główny Księgowy
Anna Trubacz

Główny księgowy

2024-04-22

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2024-04-22

rok, miesiąc, dzień

Starosta Wrzesiński
Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

2024-04-22

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Strona: 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Chopina 10 62-300 Września	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Wrzeńskiego Chopina 10 62-300 Września Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 631276570		Wersja: korekta nr 1  19922F5FCDC0AAC1
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	104 135 268,02	121 345 057,41
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	104 135 268,02	121 345 057,41
B. Koszty działalności operacyjnej	33 744 747,95	34 554 418,87
I. Amortyzacja	9 055 858,04	9 313 665,47
II. Zużycie materiałów i energii	2 624 713,83	2 063 744,73
III. Usługi obce	7 313 280,86	6 581 051,31
IV. Podatki i opłaty	33 660,00	318 789,90
V. Wynagrodzenia	11 463 701,58	12 728 584,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 318 541,49	2 521 776,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	934 992,15	1 026 805,82
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
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	70 390 520,07	86 790 638,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 581 824,84	3 028 931,98
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 581 824,84	3 028 931,98
E. Pozostałe koszty operacyjne	90 778,65	425 285,33
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	90 778,65	425 285,33
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	71 881 566,26	89 394 285,19
G. Przychody finansowe	300 081,49	597 321,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	300 081,49	597 321,80
III. Inne	0,00	0,00

H. Koszty finansowe	1 704 566,63	1 840 412,83
I. Odsetki	1 545 346,23	1 840 412,83
II. Inne	159 220,40	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	70 477 081,12	88 151 194,16
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)	70 477 081,12	88 151 194,16

Nazwa wiersza

Komentarz do wiersza

Notatki do sprawozdania

Główny Księgowy
Anna Trubacz

Główny księgowy

2024-04-22

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-04-22

rok, miesiąc, dzień

Starosta Wrzesiński
Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

2024-04-22

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Chopina 10 62-300 Września	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Wrzesińskiego Chopina 10 62-300 Września Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 631276570		Wersja: korekta nr 1  1DB16146413BB6A1
		Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	152 734 565,93	168 587 589,19
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	145 708 532,33	142 480 793,32
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły	76 502 990,08	70 477 081,12
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	49 403 493,65	52 178 601,49
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	16 153 848,60	17 611 116,44
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	3 648 200,00	2 212 830,00
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	0,00	1 164,27
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	129 855 509,07	164 164 810,35
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	105 488 658,37	124 900 526,96
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	22 009 320,15	23 817 362,82
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	2 355 100,58	15 440 470,22
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	2 429,97	6 450,35
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	168 587 589,19	146 903 572,16
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	70 477 081,12	88 151 194,16
1. zysk netto (+)	70 477 081,12	88 151 194,16
2. strata netto (-)	0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	239 064 670,31	235 054 766,32

Notatki do sprawozdania

Główny Księgowy
Anna Trubacz

Główny księgowy

2024-04-22

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2024-04-22

rok, miesiąc, dzień

Starosta Wrzesiński
Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

2024-04-22

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA – korekta nr 1

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Starostwo Powiatowe we Wrześni</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Chopina 10, 62-300 Września</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Chopina 10, 62-300 Września</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 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)
	4.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny lub w przypadku braku takiego dookreślenia – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla 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, 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. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i praw wieczystego użytkowania 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: podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, 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 i prawa wieczystego użytkowania 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. 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”. Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki objęte ewidencją ilościową wg kryterium rodzajowego, ewidencją imienną (np. wydane do użytkowania narzędzia, odzież itp.), których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki, a także drobne przedmioty traktowane jako materiały i spisywane w koszty pod datą zakupu.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również między innymi: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i jednostek gospodarczych wynikłe w okresie do zakończenia budowy np. za dostarczenie obiektów zastępczych, przesiedlenie z zajętych terenów, pozostałe wydatki ściśle związane z prowadzoną inwestycją.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty: dokumentacji projektowej, nabycia gruntów i innych składników rzeczowego majątku trwałego oraz koszty wnoszenia budynków i budowli, włącznie z ich sprzątniem poprzedzającym oddanie do użytkowania, badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, w tym również koszty likwidacji pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy obiektu oraz z tytułu uzyskania lokalizacji pod budowę, odszkodowania za dostarczenie obiektów zastępczych i przesiedlenie osób z terenów zajętych na potrzeby inwestycyjne, założenia stref ochronnych i zieleni, poniesione w obcych środkach trwałych, a związane z przebudową, rozbudową, modernizacją i adaptacją tych obiektów na potrzeby inwestora (użytkownika), tzw. ulepszenie obcych środków trwałych, ulepszenia własnych, już istniejących środków trwałych, zakupu bądź wytworzenia we własnym zakresie urządzeń technicznych, maszyn i środków transportu, transportu, załadunku i wyładunku oraz montażu, nadzoru autorskiego i inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, sprzątnia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, nabycia podstawowych wartości niematerialnych i prawnych, niepodlegającego odliczeniu lub zwrotowi podatku od towarów i usług (VAT) dotyczącego inwestycji, inne koszty bezpośrednio związane z budową, np. cła i inne opłaty związane z nabyciem środków trwałych.

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 B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III 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 (jeżeli są),
- 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.

Zapasy obejmują w szczególności:

- materiały budowlane, remontowe

4.6. ZAPASY

Zapasy obejmują w szczególności:

- materiały budowlane, remontowe

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu lub według wyceny wynikającej z dokumentów przekazanych przez Przekazującego. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów: ilościowo-wartościową, ilościową. Materiały zakupione do działalności bieżącej tj. materiały biurowe, paliwo (pod warunkiem przechowywania w baku pojazdów), materiały do remontów zaliczane są do kosztów bezpośrednio po ich nabyciu i podlegają pozaksięgowej kontroli ich stanu ich zużycia w formie ewidencji ilościowej. Materiały powstałe w wyniku zlikwidowania środka trwałego podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej przez właściwą komórkę merytoryczną.

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów:

- ilościowo-wartościową,
- ilościową;

Materiały zakupione do działalności bieżącej tj. materiały biurowe, paliwo (pod warunkiem przechowywania w baku pojazdów), materiały do remontów zaliczane są do kosztów bezpośrednio po ich nabyciu i podlegają pozaksięgowej kontroli ich stanu ich zużycia w formie ewidencji ilościowej.

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.

Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Umarzanie należności dokonuje się zgodnie z postanowieniami Uchwały nr 275/XLIII/2010 Rady Powiatu we Wrześni z dnia 21 października 2010 roku w sprawie określenia szczegółowych zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych mających charakter cywilno-prawny przypadających powiatowi Wrzesińskiemu lub jego jednostkom podległym oraz wskazania organu do tego uprawnionego lub/i na podstawie przepisów prawa właściwych dla danego rodzaju należności (np. należności o charakterze opłat administracyjnych).

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

4.8. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku).

Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy:

- w cenie rynkowej,
- w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
- krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.

4.9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są:

- koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry,
- koszty energii opłaconej z góry,
- koszty ubezpieczeń majątkowych,

- koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów,
- podatek od nieruchomości,

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

4.10. FUNDUSZ JEDNOSTKI

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

4.11. WYNIK FINANSOWY NETTO

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

4.12. ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO

W jednostce w 2023 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego.

4.13. FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK

W jednostce w 2023 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 2023 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

1. 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, i tak:

1) dowody księgowe przedłożone do Wydziału Finansowego w danym miesiącu i dotyczące tego miesiąca ujmowane są w księgach pod datą przedłożenia ich do Wydziału Finansowego. Data sprawdzenia pod względem formalno-rachunkowym i zatwierdzenia do wypłaty jest w takim przypadku datą ujęcia w księgach rachunkowych operacji gospodarczych wynikających z dokumentu,

2) dowody księgowe przedłożone do Wydziału Finansowego do 5-go dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczą ujmowane są w księgach pod datą ostatniego dnia miesiąca, którego dotyczą. W takim przypadku dokonuje się dodatkowej adnotacji na dokumencie „Zaksięgowano w koszty/przychody pod datą.....”

2. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną przedłożone do Wydziału Finansowego po terminie określonym w podpunkcie 2) wynikające z nich operacje gospodarcze zostaną ujęte w miesiącu przedłożenia.

3. 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.

4. Jeżeli zapis punktu 3 nie zostanie zachowany, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego roku obrotowego. Koszty ewidencjonowane są z wyłączeniem kont zespołu 5.

4.21. PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE

1. 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, i tak:

1) dowody księgowe przedłożone do Wydziału Finansowego w danym miesiącu i dotyczące tego miesiąca ujmowane są w księgach pod datą przedłożenia ich do Wydziału Finansowego. Data sprawdzenia pod względem formalno-rachunkowym i zatwierdzenia do wypłaty jest w takim przypadku datą ujęcia w księgach rachunkowych operacji gospodarczych wynikających z dokumentu,

2) dowody księgowe przedłożone do Wydziału Finansowego do 5-go dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczą ujmowane są w księgach pod datą ostatniego dnia miesiąca, którego dotyczą. W takim przypadku dokonuje się dodatkowej adnotacji na dokumencie „Zaksięgowano w koszty/przychody pod datą.....”

2. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną przedłożone do Wydziału Finansowego po terminie określonym w podpunkcie 2) wynikające z nich operacje gospodarcze zostaną ujęte w miesiącu przedłożenia.

3. 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.

4. Jeżeli zapis punktu 3 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							Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 409 815,72					0,00						0,00	3 409 815,72
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 411,60					0,00						0,00	9 411,60
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	3 419 227,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 419 227,32

Zmiana wartości umorzenia WNiP														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia							Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przenieszenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przenieszenie wewnętrzne	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 890 007,84	418 409,11				418 409,11						0,00	3 308 416,95
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 411,60	0,00				0,00				0,00		0,00	9 411,60
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	2 899 419,44	418 409,11	0,00	0,00	0,00	418 409,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 317 828,06

Zmiana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia							Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1.1.	Grunty	58 973 047,35	631 980,00	0,00			631 980,00	16 435,95		450 683,95		252 654,76	719 774,66	58 885 252,69
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	656,25	0,00				0,00					222,49	222,49	433,76
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	200 103 324,93	1 579 950,00	16 086 594,48			17 666 544,48	0,00	0,00	10 847 150,80		0,00	10 847 150,80	206 922 719,21
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 825 304,70	291 820,00	1 681 323,85			1 973 143,85			1 869 823,85			1 869 823,85	2 918 628,55
1.4.	Środki transportu	453 092,97	900,00				900,00		900,00				900,00	453 092,97
1.5.	Inne środki trwałe	707 665,33	0,00	941 781,47			941 781,47			1 475 201,68		0,00	1 475 201,68	174 245,12
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	263 062 435,28	2 504 650,00	18 709 699,80	0,00	0,00	21 214 349,80	16 435,95	900,00	14 642 860,28	0,00	252 654,76	14 912 850,99	269 363 934,03

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grunt	4 271,42				1 250,17	1 250,17						0,00	5 521,59
1.1.1.	Grunt stanowiący własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innemu podmiotowi	0,00				0,00	0,00						0,00	0
1.2.	Buildunki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 380 013,64		0,00		8 753 905,69	8 753 905,69		0,00	37 186,92		0,00	37 186,92	80 026 732,41
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 396 357,01				126 423,43	126 423,43			12 718,45			12 718,45	2 710 060,46
1.4.	Środki transportu	453 092,97				30,00	30,00		30,00				30,00	453 092,97
1.5.	Inne środki trwałe	169 558,34				13 647,07	13 647,07			46 112,14		0,00	46 112,14	137 093,21
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	74 603 293,38	0,00	0,00	0,00	8 895 256,36	8 895 256,36	0,00	30,00	96 017,51	0,00	0,00	96 047,51	83 402 502,23
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami													
	Starostwo Powiatowe we Wrześni na dzień 31 grudnia 2023 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 6.147.470,00 zł, wartość rynkowa tego majątku (wg operatów szacunkowych) stanowi kwotę 28.358.694,98 zł. Wartość księgowa 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 85.731,99 zł, wartość rynkowa tego prawa (wg operatów szacunkowych) stanowi kwotę 73.800,00 zł.													
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych													
	Nie dotyczy													
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście													
	Na dzień 31 grudnia 2023 roku w ewidencji księgowej Starostwa Powiatowego we Wrześni figuruje grunt będący w użytkowaniu wieczystym innego podmiotu, a stanowiący własność Powiatu Wrzesińskiego. Dotyczy to 1/8 udziału w działce o nr ewidencyjnym 1515/8 oddanego w													

	użytkowanie wieczyste na rzecz Zarządu Regionu Wielkopolska NSZZ "SOLIDARNOŚĆ" - prawo użytkowania wieczystego do dnia 25.01.2093 r. Ponadto Powiat Wrzesiński jest użytkownikiem wieczystym nieruchomości niezabudowanej oznaczonej geodezyjnie jako działka nr 3893/27 o powierzchni 0,0537 ha, położonej we Wrześni przy ul. Leśnej, stanowiącej własność Gminy Września. Powiat Wrzesiński nabył prawo użytkowania wieczystego przedmiotowej nieruchomości od spółki KOSŁOM Koczorowscy Spółka Jawna, na podstawie aktu notarialnego Repertorium A Nr 11492/2019 z dnia 12 lipca 2019 roku. Wartość księgowa brutto 91.253,58 zł.
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 2023 roku wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy stanowi kwotę 1.439.667,50 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 7 listopada 2023 roku. Wartość ustalona w oparciu o informację od właściciela. 1.000.000,00 zł; • sprzęt informatyczny użytkowany na podstawie umowy z Polską 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 273.5.2022 z dnia 9.05.2022 r.) 246.000,00 zł; • urządzenie objęte umową najmu urządzenia wielkoformatowego z pełną obsługą serwisową wraz z materiałami eksploatacyjnymi (umowa z dnia 12 kwietnia 2021 roku) – 104.550,00 zł; • dwa zadaszone miejsca postojowe i plac na potrzeby przechowywania sprzętu przeznaczonego do realizacji prac na drogach powiatowych objęte umową najmu z dnia 15 listopada 2023 roku – właściciel odmówił podania wartości mienia – przyjęto wartość 0,00 zł.
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 8.534 udziałów (słownie: osiem tysięcy pięćset trzydzieści cztery) o łącznej wartości 42.670.000,00 zł (słownie: czterdzieści dwa miliony sześćset siedemdziesiąt tysięcy 00/100 złotych). W trakcie 2023 roku zwiększono udziały o kwotę 410.000,00 zł, co stanowi równowartość 82 udziałów, i tak: • Uchwałą nr 1846/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 10 października roku w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie wkładu pieniężnego do „Szpitala Powiatowego we Wrześni” Sp. z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą we Wrześni oraz objęcia przez Powiat Wrzesiński nowoutworzonych udziałów w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego – zwiększono o 410.000,00 zł, tj. o 82 udziały. Zatem w 2023 roku wniesiono wkład pieniężny w łącznej kwocie 410.000,00 zł, co stanowi równowartość 82 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 422.021,95 zł. W trakcie roku dokonano odpisów należności (zwiększono odpis) na kwotę 330.591,42 zł oraz zmniejszono (rozwiązano) odpisy o kwotę 5.310,75 zł.</i> <i>Na dzień 31 grudnia 2023 roku odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych stanowią kwotę 747.302,62 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</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>

1.1 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru
i formy tych zabezpieczeń

Hipoteka umowna w łącznej kwocie 8 850 000,00 zł (osiem milionów osiemset pięćdziesiąt tysięcy 00/100 złotych) została wpisana w księdze wieczystej nr POIF/00056744/8 jako zabezpieczenie z tytułu:

Lp. 1.	---	Nr podstaw wpisu
--------	-----	------------------

Numer hipoteki (roszczenia)	1	4
-----------------------------	---	---

Rodzaj hipoteki (roszczenia)	HIPOTEKA UMOWNA	
------------------------------	-----------------	--

Suma (słownie), waluta	8.850.000,00 (OSIEM MILIONÓW OSIEMSET PIĘĆDZIESIĄT TYSIĘCY) ZŁ	
------------------------	--	--

Wierzytelność i stosunek prawny (numer wierzytelności / wierzytelność, stosunek prawny)	Lp. 1.	1	KAPITAŁ, ODSETKI, PROWIZJE, OPŁATY, KOSZTY, OBCIĄŻENIA, WYDATKI, ROSZCZENIA O NAPRAWIENIE SZKÓD WYNIKAJĄCYCH Z NIEWYKONANIA LUB NIENALEŻYTEGO WYKONANIA ZOBOWIĄZAŃ, UMOWA KREDYTU W RACHUNKU BIEŻĄCYM NR 55 1440 1101 0000 0000 0655 1971 Z DNIA 16.11.2012 ROKU Z PÓŹN. ZM.	
	Lp. 2.	2	KAPITAŁ, ODSETKI, PROWIZJE, OPŁATY, PRZYZNANE KOSZTY POSTĘPOWANIA, KOSZTY WYNIKAJĄCE ZE ZMIANY PARAMETRÓW WYKORZYSTANIA KREDYTU O STAŁYM OPROCENTOWANIU OKREŚLONE W UMOWIE JAKO KOSZTY ZERWANIA FINANSOWANIA, WYDATKI, OBCIĄŻENIA, ROSZCZENIA O NAPRAWIENIE SZKÓD WYNIKAJĄCYCH Z NIEWYKONANIA LUB NIENALEŻYTEGO WYKONANIA ZOBOWIĄZAŃ, UMOWA KREDYTU OBROTOWEGO NIEODNAWIALNEGO NR 48 1020 4027 0000 1896 0394 2273 / 70 1020 4027 0000 1896 0394 2653 Z DNIA 29.06.2020 ROKU Z PÓŹN. ZM.	

Wierzyciel hipoteczny	
-----------------------	--

Inna osoba prawna lub jednostka organizacyjna niebędąca osobą prawną (nazwa, siedziba, REGON)	Lp. 1.	POWSZECHNA KASA OSZCZĘDNOŚCI BANK POLSKI SPÓŁKA AKCYJNA, WARSZAWA, 016298263	
---	--------	--	--

Zabezpieczone powyższą hipoteką są następujące działki: 139/117, 139/120, 139/121, 139/128, 139/129 o łącznej powierzchni 5,1967 ha.

Na powyższą hipotekę zgodę wyraziła Rada Powiatu w dniu 15 czerwca 2023 roku uchwałą nr 340/LIII/2023 w sprawie wyrażenia zgody na przeniesienie hipoteki umownej obciążającej nieruchomość stanowiącą własność Powiatu Wrzesińskiego

1.1
2.

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	14 948 874,00	4 655 323,66	848 904,98	25 506 014,27
1a.	Kredyt udzielony dniu 14 maja 2018 roku w kwocie 12.596.211,00 zł (umowa nr 94 1020 4027 0000 1196 0337 1622 (273.11.2018)) - kwota pozostająca do spłaty na dzień 31.12.2023 roku: 2.202.233,00 zł	2 202 233,00			2 202 233,00
1b.	Kredyt udzielony w dniu 17 grudnia 2019 roku w kwocie 1.000.000,00 zł (umowa nr 1338/13/2019 (273.65.2019)) - kwota pozostająca do spłaty na dzień 31.12.2023 roku: 600.000,00 zł	450 000,00	150 000,00		600 000,00
1c.	Kredyt udzielony w dniu 11 lipca 2019 roku do kwoty 8.322.171,00 zł (umowa nr 3537248/104/JST/POZ/19) - kwota pozostająca do spłaty na dzień 31.12.2023 roku: 6.222.171,00 zł	4 491 641,00	1 730 530,00		6 222 171,00
1d.	Kredyt udzielony w dniu 18 października 2018 roku na kwotę 4.550.000,00 zł (umowa nr 1200/13/2018). Na dzień 31.12.2023 kwota zadłużenia 2.825.000,00 zł	2 525 000,00	300 000,00		2 825 000,00
1e.	Kredyt udzielony w dniu 4 listopada 2020 roku na kwotę 4.582.066,96 zł (mowa nr 273.38.2020 (3488/2020/8458/102534/KO NRB 54 8457 0008 1008 0010 2534 0001)). Na dzień 31.12.2023 kwota zadłużenia 3.482.066,96 zł	2 500 000,00	982 066,96		3 482 066,96
1f.	Kredyt udzielony w dniu 15 grudnia 2021 roku w kwocie 4.341.631,68 zł (mowa nr 1090/13/2021 (NL273.61.2021)). Zatem na dzień 31.12.2023r. kwota zadłużenia to 3.991.631,68 zł.	1 650 000,00	1 492 726,70	848 904,98	3 991 631,68
1g.	Kredyt udzielony w dniu 30 listopada 2022 roku do kwoty 3.244.565,29 zł (mowa nr 838/13/2022 (NL273.33.2022)). Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia to 3.194.565,29 zł.	1 130 000,00	1 310 000,00	754 565,29	3 194 565,29
1h.	Kredyt udzielony w dniu 23 listopada 2023 roku do kwoty 3.579.364,75 zł (mowa nr 1301/13/2023 (NL273.20.2023)). Zgodnie z umową kredyt uruchamiany był w transzach. W trakcie 2023 roku uruchomiono transze w kwocie 2.988.346,34 zł. Zatem na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia to 2.988.346,34 zł.	2 988 346,34			2 988 346,34
2	Obligacje				0,00
3	Inne zobowiązania finansowe	6 000 000,00	4 000 000,00	14 900 000,00	24 900 000,00
3a.	Poręczenie spłaty kredytu nieodnawialnego do kwoty 26.300.000,00 zł udzielone w dniu 30 czerwca 2020 roku, na dzień 31.12.2023 na lata następne przypada kwota 24.900.000,00 zł	6 000 000,00	4 000 000,00	14 900 000,00	24 900 000,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	Ogółem	20 948 874,00	8 655 323,66	15 748 904,98	50 406 014,27

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

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

1.1 3.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie			
	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 2023 roku na świadczenia pracownicze wypłacono łącznie 14.645.454,56 zł.			
1.1 6.	inne informacje			
	W bilansie Starostwa Powiatowego nie ujęto rejestru księgowego wyodrębnionego do ewidencji dochodów Skarbu Państwa.			
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			
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie				
Lp.	Specyfikacja	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	14 922 797,68		
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	74 600,00		
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1 940 259,71		
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	381 639,05		
	Ogółem	17 319 296,44	0,00	0,00

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dionizy Jasiewicz

(główny księgowy)

2024-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Dionizy Jasiewicz

(kierownik jednostki)