


|  |                       |  |  |   |                       |
|--|-----------------------|--|--|---|-----------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej   |                       | <b>BILANS jednostki budżetowej<br/>lub samorządowego<br/>zakładu budżetowego</b> |  | Adresat:  |                       |
| <b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b>  |                       |  |  | <b>Powiat Wrzesiński<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b>   |                       |
| Numer identyfikacyjny REGON  |                       | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.  |  | Wysłać bez pisma przewodniego   |                       |
| <b>631276570</b>   |                       |  |  | <br>15888F07C00525A1 |                       |
| Aktywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  | Pasywa   | Stan na początek roku   | Stan na koniec roku   |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | <b>228 144 494,56</b> | <b>241 227 553,93</b>  | <b>A. Fundusze</b>   | <b>235 221 095,67</b>   | <b>250 254 263,36</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                  | 86 617,65  | I. Fundusz jednostki   | 120 847 479,77  | 127 038 855,96        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe   | 185 244 494,56        | 198 240 936,28   | II. Wynik finansowy netto (+,-)  | 114 373 615,90  | 123 215 407,40        |
| 1. Środki trwałe   | 181 762 841,66        | 186 017 607,73   | 1. Zysk netto (+)  | 114 373 615,90  | 123 215 407,40        |
| 1.1. Grunty  | 60 336 442,43         | 59 898 295,67  | 2. Strata netto (-)  | 0,00  | 0,00                  |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 433,76                | 433,76   | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)                    | 0,00  | 0,00                  |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 120 955 138,63        | 123 727 726,90   | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00  | 0,00                  |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 278 188,80            | 735 523,91   | <b>B. Fundusze placówek</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>           |
| 1.4. Środki transportu   | 164 533,89            | 978 059,18   |  |   |                       |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 28 537,91             | 678 002,07   | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>           |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 3 481 652,90          | 12 223 328,55  | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | <b>3 107 259,65</b>   | <b>3 073 664,60</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   | 3 107 259,65  | 3 073 664,60          |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe  | 42 900 000,00         | 42 900 000,00  | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 249 737,23  | 276 701,54            |
| 1. Akcje i udziały   | 42 900 000,00         | 42 900 000,00  | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 120 455,35  | 111 732,66            |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00   | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 419 814,17  | 497 211,22            |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00   | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 716 891,06  | 821 768,43            |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek   | 0,00                  | 0,00   | 5. Pozostałe zobowiązania  | 786 850,08  | 366 961,92            |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | <b>10 183 860,76</b>  | <b>12 100 374,03</b>   | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 568 452,23  | 715 341,36            |
| I. Zapasy  | 38 594,65             | 38 594,65  | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 34 818,73   | 28 925,94             |
| 1. Materiały   | 38 594,65             | 38 594,65  | 8. Fundusze specjalne  | 210 240,80  | 255 021,53            |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 0,00                  | 0,00   | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 210 240,80  | 255 021,53            |
| 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   | 8 973 867,55          | 10 981 535,28  | IV. Rozliczenia międzyokresowe   | 0,00  | 0,00                  |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 133 934,74            | 166 276,37   |  |   |                       |
| 2. Należności od budżetów  | 14 285,22             | 14 023,65  |  |   |                       |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  | 0,00                  | 0,00   |  |   |                       |
| 4. Pozostałe należności  | 8 825 647,59          | 10 801 235,26  |  |   |                       |

|  |                       |                       |                     |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                  |                     |                       |                       |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 1 171 398,56          | 1 080 244,10          |                     |                       |                       |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                  | 0,00                  |                     |                       |                       |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 1 141 059,65          | 1 066 391,29          |                     |                       |                       |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    | 0,00                  | 0,00                  |                     |                       |                       |
| 4. Inne środki pieniężne   | 30 338,91             | 13 852,81             |                     |                       |                       |
| 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>238 328 355,32</b> | <b>253 327 927,96</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>238 328 355,32</b> | <b>253 327 927,96</b> |

Główny księgowy  
Iwona Teresa Jaroni

Główny księgowy

2026-03-31

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2026-03-30


rok, miesiąc, dzień

Starosta Wrzesiński  
Anita Maria Kraska

Kierownik jednostki

2026-03-31

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

|  |  |   |
|--|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b></p> | <p><b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b></p> | <p>Adresat:</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>  |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>631276570</b></p>   |  |  <p>CDCC83114D8D2387</p> |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

## Wstęp

Sprawozdanie finansowe za rok 2025

STAROSTWO POWIATOWE WE WRZEŚNI  
ul. Chopina 10  
62-300 Września

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2025 - 31.12.2025

## podstawowy przedmiot działalności

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

## omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

### 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 użytkowaniu”.

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 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 użytkowania.

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 wyłączenie 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 użytkowania. Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się je 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”. 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 sprzętaniem 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, sprzętania 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 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 pozaksiegowej 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 waluty 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 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 przyjętych 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 2024 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego.

#### 4.13. FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK

W jednostce w 2024 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 2024 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.

#### inne informacje

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

---

Główny księgowy


2026-03-30

---

rok, miesiąc, dzień

---

Kierownik jednostki

|   |  |   |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> | <b>Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)</b> | <b>Załącznik nr 1.1.</b>  |
|   |  | <br>871B79D4826B5853 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>631276570</b>   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.  |   |

| Lp.        | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie   | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                     |                            | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |                  |                     | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|------------|---|---|----------------------------------|---------------------|----------------------------|---|-----------------------------------|------------------|---------------------|---|--|
|            |   |   | aktualizacja                     | przychody (nabycie) | przemieszczenie wewnętrzne |   | zbycie                            | likwidacja       | inne                |   |  |
| 1          | 2   | 3   | 4                                | 5                   | 6                          | 7   | 8                                 | 9                | 10                  | 11  | 12   |
| 1.         | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego   | 3 409 815,72  | 0,00                             | 86 617,65           | 0,00                       | 86 617,65                                       | 0,00                              | 0,00             | 0,00                | 0,00  | 3 496 433,37   |
| 2.         | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   | 9 411,60  | 0,00                             | 0,00                | 0,00                       | 0,00  | 0,00                              | 0,00             | 0,00                | 0,00  | 9 411,60   |
| <b>I.</b>  | <b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>  | <b>3 419 227,32</b>                                   | <b>0,00</b>                      | <b>86 617,65</b>    | <b>0,00</b>                | <b>86 617,65</b>                                | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                       | <b>3 505 844,97</b>  |
| 1.1.       | Grunty  | 60 336 442,43   | 0,00                             | 0,00                | 0,00                       | 0,00  | 432 360,41                        | 0,00             | 5 786,35            | 438 146,76  | 59 898 295,67  |
| 1.1.1.     | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 433,76  | 0,00                             | 0,00                | 0,00                       | 0,00  | 0,00                              | 0,00             | 0,00                | 0,00  | 433,76   |
| 1.2.       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 210 098 091,72  | 0,00                             | 131 326,80          | 12 787 299,44              | 12 918 626,24                                   | 0,00                              | 0,00             | 1 542 035,68        | 1 542 035,68                                      | 221 474 682,28   |
| 1.3.       | Urządzenia techniczne i maszyny   | 3 098 943,20  | 0,00                             | 589 370,25          | 0,00                       | 589 370,25                                      | 0,00                              | 45 104,99        | 0,00                | 45 104,99   | 3 643 208,46   |
| 1.4.       | Środki transportu   | 632 584,51  | 0,00                             | 989 423,60          | 0,00                       | 989 423,60                                      | 0,00                              | 0,00             | 0,00                | 0,00  | 1 622 008,11   |
| 1.5.       | Inne środki trwałe  | 174 245,12  | 0,00                             | 658 078,10          | 0,00                       | 658 078,10                                      | 0,00                              | 0,00             | 0,00                | 0,00  | 832 323,22   |
| <b>II.</b> | <b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>  | <b>274 340 306,98</b>                                 | <b>0,00</b>                      | <b>2 368 198,75</b> | <b>12 787 299,44</b>       | <b>15 155 498,19</b>                            | <b>432 360,41</b>                 | <b>45 104,99</b> | <b>1 547 822,03</b> | <b>2 025 287,43</b>                               | <b>287 470 517,74</b>  |


| Lp.        | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego |                             |                  | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego |                     |                   | Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21) | Wartość netto składników aktywów        |  |
|------------|---|--|---|-----------------------------|------------------|---|--|---------------------|-------------------|--|---|---|--|
|            |   |  | aktualizacja                                  | amortyzacja za rok obrotowy | inne zwiększenia |   | z tytułu zbycia                                | z tytułu likwidacja | inne zmniejszenia |  |   | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-22) |
|            |   | 13   | 14  | 15                          | 16               | 17                                      | 18   | 19                  | 20                | 21                                       | 22  | 23                                      | 24                                     |
| 1.         | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 3 409 815,72                                 | 0,00  | 0,00                        | 0,00             | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 3 409 815,72  | 0,00                                    | 86 617,65                              |
| 2.         | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                         | 9 411,60                                     | 0,00  | 0,00                        | 0,00             | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 9 411,60  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| <b>I.</b>  | <b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>          | <b>3 419 227,32</b>                          | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                              | <b>3 419 227,32</b>                                   | <b>0,00</b>                             | <b>86 617,65</b>                       |
| 1.1.       | Grunty  | 0,00   | 0,00  | 0,00                        | 0,00             | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 0,00  | 60 336 442,43                           | 59 898 295,67                          |
| 1.1.1.     | Grunty stanowiące własność JST                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00                        | 0,00             | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 0,00  | 433,76                                  | 433,76                                 |
| 1.2.       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej             | 89 142 953,09                                | 0,00  | 9 185 538,30                | 0,00             | 9 185 538,30                            | 0,00   | 0,00                | 581 536,01        | 581 536,01                               | 97 746 955,38   | 120 955 138,63                          | 123 727 726,90                         |
| 1.3.       | Urządzenia techniczne i maszyny                                   | 2 820 754,40                                 | 0,00  | 125 827,02                  | 0,00             | 125 827,02                              | 0,00   | 38 896,87           | 0,00              | 38 896,87                                | 2 907 684,55  | 278 188,80                              | 735 523,91                             |
| 1.4.       | Środki transportu   | 468 050,62                                   | 0,00  | 175 898,31                  | 0,00             | 175 898,31                              | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 643 948,93  | 164 533,89                              | 978 059,18                             |
| 1.5.       | Inne środki trwałe  | 145 707,21                                   | 0,00  | 8 613,94                    | 0,00             | 8 613,94                                | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 154 321,15  | 28 537,91                               | 678 002,07                             |
| <b>II.</b> | <b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>                       | <b>92 577 465,32</b>                         | <b>0,00</b>                                   | <b>9 495 877,57</b>         | <b>0,00</b>      | <b>9 495 877,57</b>                     | <b>0,00</b>                                    | <b>38 896,87</b>    | <b>581 536,01</b> | <b>620 432,88</b>                        | <b>101 452 910,01</b>                                 | <b>181 762 841,66</b>                   | <b>186 017 607,73</b>                  |

2026-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

|   |   |  |   |
|---|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  |   | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych,<br>w tym dóbr kultury | Załącznik nr 1.2.   |
| <b>Starostwo Powiatowe</b><br><b>ul. Chopina 10</b><br><b>62-300 Września</b> |   |  | <br>6B24AB11BA08EC17 |
| Numer identyfikacyjny REGON   |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.                          |   |
| <b>631276570</b>  |   |  |   |
| Lp.   | Wyszczególnienie:   | Stan na koniec roku obrotowego                                   |   |
|   | <b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*</b> | <b>37 090 710,90</b>   |   |
| 1.  | <b>Grunty</b>   | 37 090 710,90  |   |
| 2.  | <b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>  | 0,00   |   |
| 3.  | <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>  | 0,00   |   |
| 4.  | <b>Środki transportu</b>  | 0,00   |   |
| 5.  | <b>Inne środki trwałe</b>   | 0,00   |   |


\* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam  
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                            |  | Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych                |  |  |   | Załącznik nr 1.3.   |  |
|---|--|---|--|--|---|---|--|
| <b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> |  |   |  |  |   |  |  |
| Numer identyfikacyjny REGON                                       |  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.                       |  |  |   | C14FAEE720C149C2  |  |
| <b>631276570</b>  |  |   |  |  |   |   |  |
| Lp.   | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie  | Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)                            | Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7) |
| 1   | 2  | 3   | 4  | 5  | 6   | 7   | 8  |
| 1.  | Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi    | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
|   | <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> |  | <b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b> |  | <b>Załącznik nr 1.4.</b>  |                          |  |
|---|--|---|--|---|--------------------------|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>631276570</b>   |  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.       |  | <br>E914A8C6BF9E98E3 |                          |  |
| Lp.   | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia) | Wyszczególnienie - jednostka miary            | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego  |                          | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|   |  |   |  | zwiększenia   | zmniejszenia             |  |
| 1   | 2  | 3   | 4  | 5   | 6                        | 7  |
| 1   |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )                | 0,00   | 0,00  | 0,00                     | 0,00   |
|   |  | Wartość (zł)                                  | 0,00   | 0,00  | 0,00                     | 0,00   |
| 2   |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )                | 0,00   | 0,00  | 0,00                     | 0,00   |
|   |  | Wartość (zł)                                  | 0,00   | 0,00  | 0,00                     | 0,00   |
|   |  |   |  |   | Razem (m <sup>2</sup> ): | 0,00   |
|   |  |   |  |   | Razem (zł):              | 0,00   |


Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|   |  |   |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> | <b>Wartość nieamortyzowanych lub<br/>nieumarzanych przez jednostkę środków<br/>trwałych, używanych na podstawie umów</b> | <b>Załącznik nr 1.5.</b>  |
|   |  | <br>5F0227012FC50AF8 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>631276570</b>   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.  |   |

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--|
|     |  |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |  |
| 1   | 2  | 3                                | 4                                      | 5            | 6                                      |
| 1   | "0" Grunty   | 1 000 000,00                     | 0,00                                   | 0,00         | 1 000 000,00                           |
| 2   | "1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |
| 3   | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |
| 4   | "3" Kotły i maszyny energetyczne   | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |
| 5   | "4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  | 439 667,50                       | 0,00                                   | 89 117,50    | 350 550,00                             |
| 6   | "5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |
| 7   | "6" Urządzenia techniczne  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |
| 8   | "7" Środki transportu  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |
| 9   | "8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie   | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |
| 10  | "9" Inwentarz żywy   | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

2026-03-30  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                            |   | Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |               |   |         | Załącznik nr 1.6.   |               |
|---|---|---|---------------|---|---------|---|---------------|
| <b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> |   |   |               |   |         |  |               |
| Numer identyfikacyjny REGON                                       |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.   |               |   |         | 49E5881234793817  |               |
| <b>631276570</b>  |   |   |               |   |         |   |               |
| Lp.   | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | Stan na początek roku obrotowego  |               | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus) |         | Stan na koniec roku obrotowego  |               |
|   |   | Ilość   | Wartość       | Ilość   | Wartość | Ilość (3+5)   | Wartość (4+6) |
| 1   | 2   | 3   | 4             | 5   | 6       | 7   | 8             |
| I   | Akcje   |   |               |   |         |   |               |
| II  | Udziały   | 8 580,00  | 42 900 000,00 | 0,00  | 0,00    | 8 580,00  | 42 900 000,00 |
| 1   | Udziały w spółce "Szpital Powiatowy we Wrześni" sp. z o.o. w restrukturyzacji     | 8 580,00  | 42 900 000,00 | 0,00  | 0,00    | 8 580,00  | 42 900 000,00 |
| 2   |   | 0,00  | 0,00          | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |
| III   | Dłużne papiery wartościowe  |   |               |   |         |   |               |
|   | Razem   | 8 580,00  | 42 900 000,00 | 0,00  | 0,00    | 8 580,00  | 42 900 000,00 |

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                            |   | Odpisy aktualizujące wartość należności                  |  | Załącznik nr 1.7.   |                                      |  |
|---|---|--|--|---|--------------------------------------|--|
| <b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> |   |  |  | <br>164BE9006DD68DA1 |                                      |  |
| Numer identyfikacyjny REGON                                       |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.                  |  |   |                                      |  |
| <b>631276570</b>  |   |  |  |   |                                      |  |
| Lp.   | Wyszczególnienie wg grup należności                       | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |   |                                      | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|   |   |  | zwiększenia (ze znakiem plus)                | wykorzystanie (ze znakiem minus)  | uznanie za zbędne (ze znakiem minus) |  |
| <i>1</i>  | <i>2</i>  | <i>3</i>   | <i>4</i>                                     | <i>5</i>  | <i>6</i>                             | <i>7</i>   |
| 1   | Odpisy aktualizujące - Należności z tytułu dostaw i usług | 774 519,74   | 60 231,93                                    | -0,04   | -0,00                                | 834 751,63   |
|   | <b>Ogółem:</b>  | <b>774 519,74</b>  | <b>60 231,93</b>                             | <b>-0,04</b>  | <b>-0,00</b>                         | <b>834 751,63</b>  |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> |  | Dane o stanie rezerw                    |   |                                  | Załącznik nr 1.8.                           |  |
|---|--|---|---|----------------------------------|---|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>631276570</b>   |  |   |   |                                  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.     |  |
| Lp.   | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan rezerw na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego |                                  |   | Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6) |
|   |  |   | zwiększenia (ze znakiem plus)               | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus) |  |
| 1   | 2  | 3                                       | 4   | 5                                | 6   | 7  |
|   | <b>Ogółem:</b>                                     |   |   |                                  |   |  |


Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> | <b>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b> | <b>Załącznik nr 1.9.</b>  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>631276570</b>   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.   | <br>21F4D7484009E7C2 |

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Lp. | Zobowiązania długoterminowe, w tym: | stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1   | 2                                   | 3                                | 4                              |
| 1.  | Powyżej 1 roku do 3 lat             | 0,00                             | 0,00                           |
| 2.  | Powyżej 3 do 5 lat                  | 0,00                             | 0,00                           |
| 3.  | Powyżej 5 lat                       | 0,00                             | 0,00                           |
|     | <b>Razem:</b>                       | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty


| Lp.       | Zobowiązania finansowe, w tym:                                   | stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1         | 2  | 3                                | 4                              |
| <b>1.</b> | <b>zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:</b>     | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |
| 1.1.      | z tytułu kredytów  | 0,00                             | 0,00                           |
| 1.2.      | z tytułu obligacji   | 0,00                             | 0,00                           |
| 1.3.      | z tytułu pożyczek  | 0,00                             | 0,00                           |
| <b>2.</b> | <b>zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |
| 2.1.      | z tytułu kredytów  | 0,00                             | 0,00                           |
| 2.2.      | z tytułu obligacji   | 0,00                             | 0,00                           |
| 2.3.      | z tytułu pożyczek  | 0,00                             | 0,00                           |
|           | <b>Razem:</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> | <b>Kwota 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</b> | <b>Załącznik nr 1.10.</b>   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>631276570</b>   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.   | <br>B62BDEB105367B58 |

| Lp.       | Rodzaj zobowiązań                           | stan na początek roku obrotowego | zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------------|
|           |   |                                  | zwiększenia                      | zmniejszenia |                                |
| 1         | 2   | 3                                | 4                                | 5            | 6                              |
| <b>1.</b> | <b>zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |
| 2.        | leasing finansowy                           | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                           |
| 3.        | leasing zwrotny                             | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                           |
| <b>4.</b> | <b>zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |
| 5.        | leasing finansowy                           | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                           |
| 6.        | leasing zwrotny                             | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                           |
|           | <b>Razem:</b>                               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Starostwo Powiatowe  
ul. Chopina 10  
62-300 Września

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze  
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń\*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

631276570

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.



4A14D1AB6371AA06

| Lp.       | Forma zabezpieczenia                     | Stan zobowiązań na początek roku obrotowego |                              |                      |                        | Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego |                              |                      |                        |
|-----------|--|---|------------------------------|----------------------|------------------------|---|------------------------------|----------------------|------------------------|
|           |  | Kwota zobowiązania                          | Kwota zabezpieczenia, w tym: | na aktywach trwałych | na aktywach obrotowych | Kwota zobowiązania                        | Kwota zabezpieczenia, w tym: | na aktywach trwałych | na aktywach obrotowych |
| 1         | 2  | 3   | 4                            | 5                    | 6                      | 7   | 8                            | 9                    | 10                     |
| <b>1.</b> | <b>hipoteka, w tym:</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            |
| 1a.       | hipoteka kaucyjna                        | 0,00  | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                   |
| 1b.       | hipoteka przymusowa                      | 0,00  | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                   |
| <b>2.</b> | <b>zastaw, w tym:</b>                    | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            |
| 2a.       | zastaw rejestrowy                        | 0,00  | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                   |
| 2b.       | zastaw skarbowy                          | 0,00  | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                   |
| <b>3.</b> | <b>przewłaszczenie na zabezpieczenie</b> | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            |
| <b>4.</b> | <b>weksle</b>                            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            |
| <b>5.</b> | <b>inne</b>                              | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            |
|           | <b>Razem:</b>                            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            |


\* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2026-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


|   |                        |  |   |  |
|---|------------------------|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> |                        | Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | Załącznik nr 1.12.  |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>631276570</b>   |                        |  | <br>982E1B035BF207B5 |  |
|   |                        | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.  |   |  |
| Lp.   | Zobowiązania warunkowe | Stan na początek roku obrotowego   | Stan na koniec roku obrotowego  |  |
| 1   | 2                      | 3  | 4   |  |
|   | <b>Razem:</b>          |  |   |  |

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

2026-03-30  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> | <b>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie</b> | <b>Załącznik nr 1.13.</b>   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>631276570</b>   |   | <br>2EC2641AE9F0FCC7 |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

### Rozliczenia międzyokresowe\* (czynne)

| Lp. | Rozliczenia międzyokresowe czynne | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1   | 2                                 | 3                                | 4                              |
|     | <b>Razem:</b>                     |                                  |                                |

\* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

### Rozliczenia międzyokresowe\* (bierne)

| Lp. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1   | 2                                     | 3                                | 4                              |
|     | <b>Razem:</b>                         |                                  |                                |

\* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

\*\*w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


|   |  |   |   |  |
|---|--|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                            |  | Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie | Załącznik nr 1.14.  |  |
| <b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> |  |   | <br>71EBE13C517C0A72 |  |
| Numer identyfikacyjny REGON                                       |  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.       |   |  |
| <b>631276570</b>  |  |   |   |  |
| Lp.   | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów | Stan na początek roku obrotowego              | Stan na koniec roku obrotowego  |  |
| 1   | 2  | 3   | 4   |  |
| Gwarancje i poręczenia  |  |   |   |  |
|   | <b>zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>   |  |
| 1.  | gwarancje bankowe  | 0,00  | 0,00  |  |
| 2.  | gwarancje ubezpieczeniowe  | 0,00  | 0,00  |  |
| 3.  | poręczenia otrzymane od osób trzecich  | 0,00  | 0,00  |  |
| Inne gwarancje i poręczenia                                       |  |   |   |  |
|   | <b>Razem:</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>   |  |

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  |   | Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Załącznik nr 1.15.  |
| <b>Starostwo Powiatowe</b><br><b>ul. Chopina 10</b><br><b>62-300 Września</b> |   |   | <br>195E1DBBCD4338E5 |
| Numer identyfikacyjny REGON   |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.                                 |   |
| <b>631276570</b>  |   |   |   |
| Lp.   | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Stan na koniec roku obrotowego  |   |
| <i>1</i>  | <i>2</i>  | <i>3</i>  |   |
| 1.  | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami                                 | 12 863 719,99   |   |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe  | 125 261,00  |   |
| 3.  | Odprawy emerytalne i rentowe  | 60 120,00   |   |
| 4.  | Świadczenia urlopowe  | 0,00  |   |
| 5.  | Inne świadczenia pracownicze  | 522 045,35  |   |
|   | <b>Ogółem</b>   | <b>13 571 146,34</b>  |   |

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b> | <b>Załącznik nr 1.16.</b>   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>631276570</b>   |   | <br>1E07072AEE68ECD1 |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.   |   |   |


inne informacje

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> | <b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</b> | <b>Załącznik nr 2.1.</b>  |
|   |   | <br>2CE34A911AB76378 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>631276570</b>   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.     |   |


| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego |                                  |  | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
|-----|---|--|--|----------------------------------|--|--|
|     |   |  | zwiększenia (ze znakiem plus)                                | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus) |  |
| 1   | 2                                       | 3  | 4  | 5                                | 6  | 7  |
| 1   |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
|     | <b>Ogółem:</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  |

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|  |   |   |
|--|---|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b></p> | <p><b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b></p> | <p><b>Załącznik nr 2.2.</b></p>   |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>631276570</b></p>   |   | <br>03DDA13A52A48356 |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.


| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie                 | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie |             |                 |
|-----|---|---|-------------|-----------------|
|     |   | Ogółem  | W tym:      |                 |
|     |   |   | Odsetki     | Różnice kursowe |
| 1   | 2   | 3   | 4           | 5               |
| 1   | w zakresie zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym       | 5 922 759,36  | 0,00        | 0,00            |
| 2   | w zakresie zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym | 9 810 076,63  | 0,00        | 0,00            |
| 3   | w zakresie zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym                           | 5 798 574,55  | 0,00        | 0,00            |
| 4   | w zakresie zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych             | 278 115,30  | 0,00        | 0,00            |
|     | <b>Ogółem:</b>  | <b>21 809 525,84</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |

2026-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

|   |                    |   |   |
|---|--------------------|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  |                    | Kwota i chrakter poszczególnych pozycji<br>przychodów i kosztów o nadzwyczajnej<br>wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Załącznik nr 2.3.   |
| <b>Starostwo Powiatowe</b><br><b>ul. Chopina 10</b><br><b>62-300 Września</b> |                    |   | <br>B6E15A11520D9C47 |
| Numer identyfikacyjny REGON   |                    | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.   |   |
| <b>631276570</b>  |                    |   |   |
| Lp.   | Przychody z tytułu | rok poprzedzający   | rok badany  |
| 1   | 2                  | 3   | 4   |
|   | <b>Razem:</b>      |   |   |

|     |                 |                   |            |
|-----|-----------------|-------------------|------------|
| Lp. | Koszty z tytułu | rok poprzedzający | rok badany |
| 1   | 2               | 3                 | 4          |
|     | <b>Razem:</b>   |                   |            |

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b>   | <b>Informacje o kwocie należności z tytułu<br/>podatków</b> | <b>Załącznik nr 2.4.</b>                |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>631276570</b>   |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. |
| 1   | 2   | 3                                       |
| Informacje 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 | stan na początek roku obrotowego                            | Stan na koniec roku obrotowego          |
|   | 0,00  | 0,00                                    |

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b> | <b>Załącznik nr 2.5.</b>  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>631276570</b>   |   | <br>1CA001638EE939E1 |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.   |   |   |


inne informacje

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b> | <b>Załącznik nr 3</b>   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>631276570</b>   |   | <br>433C5B176FD63C37 |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.   |   |   |


inne informacje

2026-03-30

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|   |   |  |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b>   | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>(wariant porównawczy)</b><br><br>sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | Adresat:<br><br><b>Powiat Wrzesiński<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b><br><br>Wysłać bez pisma przewodniego |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>631276570</b>   |   | <br>E210B81C5156A723              |
|   | Stan na koniec roku poprzedniego  | Stan na koniec roku bieżącego  |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | <b>146 075 474,40</b>   | <b>155 664 568,81</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  | 0,00  | 0,00   |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   | 0,00  | 0,00   |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   | 146 075 474,40  | 155 664 568,81   |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>33 696 523,59</b>  | <b>36 262 126,38</b>   |
| I. Amortyzacja  | 9 352 542,82  | 9 355 877,57   |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 2 287 531,31  | 2 507 303,96   |
| III. Usługi obce  | 6 532 649,07  | 8 297 050,06   |
| IV. Podatki i opłaty  | 33 560,13   | 592 223,00   |
| V. Wynagrodzenia  | 12 061 272,31   | 11 944 065,75  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 2 525 370,85  | 2 600 289,57   |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 903 597,10  | 965 316,47   |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów   | 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>112 378 950,81</b>   | <b>119 402 442,43</b>  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>3 054 980,38</b>   | <b>3 882 147,92</b>  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00  | 0,00   |
| II. Dotacje   | 0,00  | 0,00   |
| III. Inne przychody operacyjne  | 3 054 980,38  | 3 882 147,92   |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>198 209,55</b>   | <b>86 778,61</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   | 198 209,55  | 86 778,61  |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>  | <b>115 235 721,64</b>   | <b>123 197 811,74</b>  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>561 635,75</b>   | <b>932 895,98</b>  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00  | 0,00   |
| II. Odsetki   | 561 635,75  | 932 895,98   |
| III. Inne   | 0,00  | 0,00   |

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>1 423 741,49</b>   | <b>915 300,32</b>     |
| I. Odsetki  | 1 423 741,49          | 915 300,32            |
| II. Inne  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>114 373 615,90</b> | <b>123 215 407,40</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>114 373 615,90</b> | <b>123 215 407,40</b> |

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

Notatki do sprawozdania

|  |
|--|
|  |
|--|

Główny księgowy  
Iwona Teresa Jaroni

2026-03-30

Starosta Wrzesiński  
Anita Maria Kraska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2026-03-31

2026-03-31

Podpisano certyfikowanym  
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem  
elektronicznym

|   |  |  |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Starostwo Powiatowe<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b>                             | <b>Zestawienie zmian<br/>w funduszu jednostki</b><br><br>sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | Adresat:<br><br><b>Powiat Wrzesiński<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b><br><br>Wysłać bez pisma przewodniego |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>631276570</b>   |  | <br>1F31D4CF7986A8A1              |
|   | Stan na koniec roku poprzedniego   | Stan na koniec roku bieżącego  |
| <b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>   | <b>146 903 572,16</b>  | <b>120 847 479,77</b>  |
| <b>1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>   | <b>138 923 840,26</b>  | <b>201 864 977,35</b>  |
| 1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły  | 88 151 194,16  | 114 373 615,90   |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 43 320 591,18  | 63 443 567,25  |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00   | 0,00   |
| 1.4. Środki na inwestycje   | 5 851 054,92   | 24 047 422,69  |
| 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                                    | 1 601 000,00   | 0,00   |
| 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   | 371,51   |
| <b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>  | <b>164 979 932,65</b>  | <b>195 673 601,16</b>  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  | 0,00   | 0,00   |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 149 727 506,11   | 160 390 361,26   |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00   | 0,00   |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 14 752 681,96  | 33 604 958,24  |
| 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 | 176 429,30   | 1 660 313,30   |
| 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  | 323 315,28   | 17 968,36  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>120 847 479,77</b>  | <b>127 038 855,96</b>  |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>  | <b>114 373 615,90</b>  | <b>123 215 407,40</b>  |
| 1. zysk netto (+)   | 114 373 615,90   | 123 215 407,40   |
| 2. strata netto (-)   | 0,00   | 0,00   |
| 3. nadwyżka środków obrotowych  | 0,00   | 0,00   |
| <b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>   | <b>235 221 095,67</b>  | <b>250 254 263,36</b>  |

Notatki do sprawozdania

|  |
|--|
|  |
|--|

Główny księgowy  
Iwona Teresa Jaroni

---

Główny księgowy

2026-03-31

Podpisano certyfikowanym podpisem  
elektronicznym

2026-03-30

---

rok, miesiąc, dzień

Starosta Wrzesiński  
Anita Maria Kraska

---

Kierownik jednostki

2026-03-31

Podpisano certyfikowanym podpisem  
elektronicznym