

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Adresat: Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		 C14EFE78859A3442

Wstęp

Starostwo Powiatowe w Żninie
Siedziba jednostki: Żnin
Adres jednostki: ul. Potockiego 1, 88-400 Żnin
Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za rok 2022.

podstawowy przedmiot działalności

Starostwo Powiatowe jako najważniejsza jednostka pomocnicza w Powiecie, powołana jest w celu wykonywania poleceń Zarządu Powiatu, Przewodniczącego Zarządu oraz uchwał Rady Powiatu a ponadto, jest jednostką służącą obsłudze organów powiatu.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z UCHWAŁY NR 400/2018 ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE z dnia 26 marca 2018 r. w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji dla jednostek Powiatu Żnińskiego uwzględniającej przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz zmiany wprowadzone rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

1. Wycena aktywów i pasywów

- Środki trwałe wycenia się według: ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania
- Wartości niematerialne i prawne: wycenia się według ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania
- Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia według ceny nabycia.
- Środki trwałe w budowie wycenia się po koszcie wytworzenia obejmującym ogół kosztów dotyczących danej inwestycji, które zostały poniesione od momentu rozpoczęcia do dnia przyjęcia do użytkowania środka trwałego
- Należności wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących w zakresie należności wątpliwych.
- Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.
- Środki pieniężne według wartości nominalnej.
- Rzeczowe składniki majątku obrotowego według cen nabycia
- Odpis aktualizujący należności dokonywany jest z uwzględnieniem art.35b ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz § 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów mające wartość nieistotną nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności.

2. Amortyzacja i umorzenie

- Środki trwałe według stawek określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych - jednorazowy odpis w koszty za okres całego roku - metodą liniową.
- Wartości niematerialne i prawne według stawek ustalonych dla Grupy 4, Rodzaj 487 Klasyfikacji Środków Trwałych - jednorazowy odpis w koszty za okres całego roku - metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków bieżących amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu.
- Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarzano i amortyzowano stawką 5% rocznie - jednorazowy odpis w koszty za okres całego roku.
- Pozostałe środki trwałe - jednorazowy odpis w koszty w momencie zakupu
- Środki dydaktyczne - jednorazowy odpis w koszty w momencie zakupu

3. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota 10.000 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowe poziomy istotności wynoszące 1.000 zł oraz 200 zł.

- Śkładniki majątkowe o wartości równej i wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe. Obejmowane są one ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.
- Śkładniki majątkowe o wartości powyżej 1.000 zł, ale nie wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych.
- Śkładniki majątkowe o wartości powyżej 200 zł, ale nie wyższej niż 1.000 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej.
- Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 200 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. Zapis dotyczący ewidencji pozabilansowej nie dotyczy telefonów komórkowych, tabletów i innego sprzętu multimedialnego, który podlega ewidencji bez względu na wartość, a także wyposażenia (mebli), które zgodnie z wskazaniem wydziału merytorycznie potwierdzającego dowód zakupu, będzie wykorzystywany na

potrzeby jednostki, a okres jego użytkowania będzie dłuższy niż rok.
e) Podstawowym poziomem istotności wartości niematerialnych i prawnych jest kwota 10.000 zł.
f) WNI P zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od 1.000 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, spisując ich wartość w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000 zł, ale nie wyższej i równej niż 10.000 zł są obejmowane ewidencją bilansową z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów.

Dodatkowe informacje

inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

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 wieczystie 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

2023-03-20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
							 257B71B38BBCCFB6				
Numer identyfikacyjny REGON 092351162											
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	4 648 114,70	0,00	586 952,97	0,00	586 952,97	0,00	0,00	0,00	0,00	5 235 067,67
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	4 648 114,70	0,00	586 952,97	0,00	586 952,97	0,00	0,00	0,00	0,00	5 235 067,67
1.1.	Grunty	39 213 333,08	0,00	10 186 116,00	0,00	10 186 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 399 449,08
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 257 411,34	0,00	18 220 154,54	0,00	18 220 154,54	0,00	0,00	622 400,00	622 400,00	32 855 165,88
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	907 201,28	0,00	344 074,49	0,00	344 074,49	0,00	0,00	0,00	0,00	1 251 275,77
1.4.	Środki transportu	92 038,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 038,50
1.5.	Inne środki trwałe	173 348,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 348,07
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	55 643 332,27	0,00	28 750 345,03	0,00	28 750 345,03	0,00	0,00	622 400,00	622 400,00	83 771 277,30

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	703 921,60	0,00	1 310 457,46	0,00	1 310 457,46	0,00	0,00	0,19	0,19	2 014 378,87	3 944 193,10	3 220 688,80
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	703 921,60	0,00	1 310 457,46	0,00	1 310 457,46	0,00	0,00	0,19	0,19	2 014 378,87	3 944 193,10	3 220 688,80
1.1.	Grunty	5 927,52	0,00	1 481,90	0,00	1 481,90	0,00	0,00	0,00	0,00	7 409,42	39 207 405,56	49 392 039,66
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	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 144 700,62	0,00	382 848,56	7 493 733,00	7 876 581,56	0,00	0,00	30 342,00	30 342,00	15 990 940,18	7 112 710,72	16 864 225,70
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	772 898,73	0,00	43 043,44	0,00	43 043,44	0,00	0,00	0,00	0,00	815 942,17	134 302,55	435 333,60
1.4.	Środki transportu	92 038,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 038,50	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	153 464,94	0,00	8 142,78	0,00	8 142,78	0,00	0,00	0,00	0,00	161 607,72	19 883,13	11 740,35
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	9 169 030,31	0,00	435 516,68	7 493 733,00	7 929 249,68	0,00	0,00	30 342,00	30 342,00	17 067 937,99	46 474 301,96	66 703 339,31

2023-03-20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 A31149F35E6A9384
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00

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

Główny księgowy	2023-03-20 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Zniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin							
Numer identyfikacyjny REGON 092351162						7EF1B9B43A488224	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.					
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	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - Budowa sieci teleinformatycznej w Starostwie Powiatowym w Żninie	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00
	Razem	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00

Główny księgowy

2023-03-20

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		Załącznik nr 1.4.		
źniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin						
Numer identyfikacyjny REGON 092351162						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		2C8518E9EF741625		
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka Nr 1167/24 - Powiatowy Urząd Pracy Nr KW BY1Z/00017650/1	powierzchnia (m²)	2 910,00	0,00	0,00	2 910,00
		Wartość (zł)	29 638,00	0,00	0,00	29 638,00
Razem (m²):						2 910,00
Razem (zł):						29 638,00

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.

Główny księgowy

2023-03-20

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Numer identyfikacyjny REGON					
092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		CC811740BCE90925	
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	382 872,68	13 450,00	49 159,00	347 163,68
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	19 322,47	0,00	0,00	19 322,47
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	31 482,02	27 426,50	14,00	58 894,52
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**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
							
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				9D051A1BD2C7ED55	
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	4 490,00	2 245 000,00	5 000,00	2 500 000,00	9 490,00	4 745 000,00
1	Udziały w Pałuckim Centrum Zdrowia w ŻNINIE	4 490,00	2 245 000,00	5 000,00	2 500 000,00	9 490,00	4 745 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	4 490,00	2 245 000,00	5 000,00	2 500 000,00	9 490,00	4 745 000,00

Główny księgowy	2023-03-20 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.			
						
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		01383359AC576612	
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)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności Starostwa Powiatowego	190 357,58	32 666,00	-611,60	-3 009,90	219 402,08
2	Należności Powiatu z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej	212 503,01	15 852,62	-0,00	-1 548,19	226 807,44
	Ogółem:	402 860,59	48 518,62	-611,60	-4 558,09	446 209,52

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.

2023-03-20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Dane o stanie rezerw	Załącznik nr 1.8.			
			 1C57D531624A36A8			
Numer identyfikacyjny REGON 092351162						
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
	Ogółem:					

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

Główny księgowy

2023-03-20

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
		 C8A11766B1049D05
Numer identyfikacyjny REGON 092351162	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

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
	Razem:	0,00	0,00

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
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	2 058 630,00	2 212 200,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	2 058 630,00	2 212 200,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	18 000 000,00	16 000 000,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	18 000 000,00	16 000 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	20 058 630,00	18 212 200,00

2023-03-20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej źniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		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	Załącznik nr 1.10.		
					
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			180690BEB9CA8FB1		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
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
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2023-03-20

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
										
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				CB1E869E5AB20763			
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	
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

_____	_____	_____
Główny księgowy	2023-03-20 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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.	
żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 305932F18FCC67E8	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2		3	4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%		0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)		0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów		0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		0,00	0,00
5	weksle		1 077 704,00	885 524,00
	Razem:		1 077 704,00	885 524,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy	2023-03-20 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
--	---	--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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	Załącznik nr 1.13.	
Numer identyfikacyjny REGON			 1ED4AE3F4FDD5831	
092351162				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)				
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2		3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji		0,00	0,00
2	koszty mediów		0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)		0,00	0,00
4	prenumeraty		0,00	0,00
5	najem lokali cały rok		0,00	0,00
6	abonament postojowy		0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)		0,00	0,00
	Razem:		0,00	0,00

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

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	należność długoterminowa z tytułu realizacji zadań zleconych	3 003,52	2 031,93
7	należność długoterminowa z tytułu przypisanej do zwrotu dotacji na działalność oświatową	11 454,76	5 727,38
8		0,00	0,00

	Razem:	14 458,28	7 759,31
--	--------	-----------	----------

* 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

Główny księgowy	2023-03-20 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 DF71EFEB3F661554	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
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				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	776 404,41	700 780,48	
1.	gwarancje bankowe	584 661,59	563 301,22	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	191 742,82	137 479,26	
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	776 404,41	700 780,48	

Główny księgowy

2023-03-20

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 813CB63E59D4A0B2
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	7 259 160,42	
2.	Nagrody jubileuszowe	101 533,88	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	30 960,00	
4.	Świadczenia urlopowe	2 183,04	
5.	Inne świadczenia pracownicze	11 220,15	
	Ogółem	7 405 057,49	

Główny księgowy

2023-03-20

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		 1982216DDAB7F821

inne informacje

I. W załączniku 1.2 "Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury" - brak danych

II. Umożnienie

1. Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych 1.277.185,96
2. Wartość umorzenia pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 112.351,47 zł
3. Wartość umorzenia księgozbioru 4.759,72 zł
4. Wartość umorzenia pomocy dydaktycznych 22.290,68 zł

III. Należności i zobowiązania

1. Wartość 1.816,46 wykazana w bilansie pod pozycją A.III. „Należności długoterminowe” obejmuje należności wynikające z konta 226 „Długoterminowe należności budżetowe” pomniejszone o wartość przypadającą na rok 2023 w kwocie 5.727,38 zł z księgi dochodów Starostwa oraz w kwocie 215,47 zł wynikającej z księgi dochodów Skarbu Państwa. Kwoty tych należności wykazano w części B.II. jako należności krótkoterminowe.
2. Pozycja „Pozostałe należności” obejmuje:
 - a) należności Starostwa Powiatowego z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 254.466,61 zł pomniejszone o odpisy aktualizujące wartości 219.402,08 zł,
 - b) należności z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w części dotyczącej budżetu Powiatu w kwocie 271.310,00 zł pomniejszone o odpisy aktualizujące wartości 226.807,44 zł
 - c) należności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych z tytułu udzielonych pożyczek pracownikom i emerytom w kwocie 50.515,13 zł
 - d) należności z tytułu nierozliczonej zaliczki na wydatki komornicze w kwocie 3.657,76 zł
 - e) należności ujęte na koncie „Długoterminowe należności budżetowe” w kwocie 5.727,38 zł oraz 215,47 zł (księga dochodów Skarbu Państwa), dla których należna rata przypada w roku 2023, czyli w terminie krótszym niż rok.
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego wykazane po stronie aktywów B.III.3. w kwocie 169.660,60 zł, państwowe fundusze celowe wykazane w pozycji C. po stronie pasywów w kwocie 168.900,14 zł oraz pozostałe zobowiązania wynikające z pozycji D. II.5. w kwocie 760,46 zł dotyczą operacji wynikających z realizacji zadań Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.
4. Środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 1.192.899,50 zł obejmują:
 - a) Środki projektu "Cyfrowy Powiat" w kwocie 209.658,00 zł
 - b) Środki projektu "Dostępny samorząd - granty" w kwocie 90.000,00 zł wraz z odsetkami od rachunku bieżącego 75,65 zł
 - c) Środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 12.922,51 zł
 - d) Środki na rachunkach sum depozytowych obejmujące wadła, zabezpieczenia umów, zabezpieczenia roszczeń oraz inne sumy w kwocie 880.243,34
5. Pozycja „Zobowiązania wobec budżetów” to wartość podatku VAT podlegającego zapłacie w kwocie 35,64 zł.
6. Pozycja „Pozostałe zobowiązania” to wartość:
 - a) nadpłaconych dochodów Starostwa Powiatowego w kwocie 341,00 zł
 - b) nadpłaconych dochodów z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w części należnej Powiatowi w kwocie 1.257,01 zł
 - c) środki podlegające zwrotowi z tytułu realizacji zadań Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 760,46 zł
 - d) zobowiązanie wobec instytucji finansowej zarządzającej i prowadzącej PPK w kwocie 752,19 zł wynikającej z kosztów dodatkowego wynagrodzenia rocznego
 - e) zobowiązanie z tytułu wpłaty na PFRON za grudzień 2022 w kwocie 1.054,00 zł

IV. Należności warunkowe

1. Gwarancja bankowa Nr 27/G/2020/Ż - Bank Spółdzielczy "PAŁUKI" - zabezpieczenie należytego wykonania umowy do zamówienia: " Roboty termomodernizacyjne i termoizolacyjne dotyczące dachu budynku 16.263,00
2. Gwarancja bankowa Nr 23/G/2020/Ż - Bank Spółdzielczy "PAŁUKI" - zabezpieczenie należytego wykonania umowy do zamówienia: "Roboty termomodernizacyjne w budynku częściowo użytkowanym jako PCPR, ŚDS, WTZ "Promyk" i archiwum Starostwa Powiatowego w Żninie" 41.969,02
3. Gwarancja bankowa Nr KLG76512IN21 - ING Bank Śląski SA - zabezpieczenie wykonania zobowiązań z tytułu usuwania i likwidacji negatywnych skutków oraz szkód w środowisku stanowiąca zabezpieczenie wymagane ustawą 480.000,00
4. Gwarancja bankowa Nr KLG74852IN21 - ING Bank Śląski SA - zabezpieczenie wykonania zobowiązań z tytułu usuwania i likwidacji negatywnych skutków oraz szkód w środowisku stanowiąca zabezpieczenie wymagane ustawą 18.310,00
5. Gwarancja bankowa Nr 12 1020 1068 0000 1896 0080 2868 PKO Bank Polski Warszawa - zabezpieczenie wykonania zobowiązań z tytułu usuwania i likwidacji negatywnych skutków oraz szkód w środowisku stanowiąca zabezpieczenie wymagane ustawą 6.759,20
6. Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998-A794067 - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w realizacji umowy do zamówienia : Budowa ogólnodostępnego boiska wielofunkcyjnego wraz z instalacją ogólnodostępną siłowni zewnętrznej ZSP Łabiszyn 11.039,55
7. Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998-A814870 - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w realizacji umowy do zamówienia : Budowa ogólnodostępnego boiska wielofunkcyjnego ZSN w Gąsawie 8.392,02
8. Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998-A814868 - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w realizacji umowy do zamówienia : Budowa ogólnodostępnego boiska wielofunkcyjnego ZSS w Żninie 9.163,96
9. Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 32GG03/0780/19/0001 - InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Group - zabezpieczenie usunięcia wad i usterek w realizacji umowy do zamówienia : Digitalizacja dokumentów PZGiK, utworzenie baz danych BDOT500 i GESUT Infostrada Kujaw i Pomorza 57.810,00
10. Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 32GG07/0011/18/0002 - InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Group -

zabezpieczenie należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek w realizacji umowy do zamówienia : Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Barcinie 34.911,53

11. Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998-A738358 - UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA - zabezpieczenie należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek w realizacji umowy do zamówienia : Budowa ogólnodostępnego boiska wielofunkcyjnego przy I Liceum Ogólnokształcącym w Żninie 16.162,20

V. Zobowiązania warunkowe- weksle

1. Weksel zabezpieczający umowę nr 00078-6935-UM0210141/17 z dnia 12.09.2017 r., zarejestrowany w Urzędzie Marszałkowskim pod nr WS-I-L.052.8.125.328.2017 z tytułu wykonania "Budowy ogólnodostępnego boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Żninie wraz z instalacją - 406.211,00

2. Weksel zabezpieczający umowę nr 0062-6935-UM0211214/18 z dnia 06.06.2019 r., zarejestrowany w Urzędzie Marszałkowskim pod nr WS-I-L.052.8.503.1083.2018 pod tytułem "Budowa ogólnodostępnego boiska wielofunkcyjnego przy ZSP w Łabiszynie wraz z instalacją ogólnodostępnej siłowni zewnętrznej" - 419.313,00

3. Weksel zabezpieczający umowę Nr SE-II-BRD.921.3.3041.3.2020 z dnia 21 lipca 2020 r. zarejestrowany w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego - dofinansowanie ze środków PFRON robót budowlanych w zakresie modernizacji dźwigu osobowego w DPS Tonowo - 60.000,00

2023-03-20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			9AC0ED1D5BA07EF7	
092351162						
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
	Ogółem:					

Główny księgowy	2023-03-20 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Numer identyfikacyjny REGON				 160773AD1827A141	
092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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	
	Ogółem:				

Główny księgowy

2023-03-20

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			 AF1947CBF63054E3
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin				
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			 E0EF21ACFAF09176	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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

Główny księgowy	2023-03-20 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		 4D01FDB93B73E844

inne informacje

I. Starostwo Powiatowe w Żninie zamknęło rok budżetowy 2022 wynikiem dodatnim w kwocie 74.343.295,14 zł. Znaczący wpływ na taką sytuację jednostki mają przychody urzędu z tytułu dochodów budżetowych, do których zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

Struktura uzyskanych przychodów z tytułu dochodów budżetowych według ksiąg rachunkowych przedstawia się następująco	
1. Budżet JST - księga Organu	84.112.906,37
2. Starostwo Powiatowe - księga jednostki	4.629.655,71
3. Starostwo Powiatowe - księga dochodów Skarbu Państwa w części należnej JST	790.107,48

W rachunku zysków i strat pojawiły się przychody i koszty związane z realizacją zadań nałożonych na jednostkę w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy. Na wydatki związane z realizacją zadań na rzecz pomocy Ukrainie jednostka otrzymała środki z Funduszu Pomocy od Wojewody Kujawsko - Pomorskiego oraz Ministra Właściwego ds. Finansów Publicznych. Zadania realizowane w ramach planu finansowego, które dotyczyły zakwaterowania z wyżywieniem obywateli Ukrainy, wypłaty zasiłków rodzinnych i zasiłków ZUS 500+ a także dodatkowych zadań oświatowych, nie miały znaczącego wpływu na wynik finansowy jednostki - Starostwo Powiatowe.

Otrzymane środki z Funduszu Pomocy to kwota 528.222,88 z czego 483.482,19 zł wydatkowano w ramach budżetu Starostwa , natomiast kwota 44.740,69 została wydatkowana w jednostkach oświatowych oraz Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie co w ogólnym rozrachunku JST daje wynik zerowy.

II.1. W zestawieniu zmian funduszu w pozycji I.1.6 "Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne" uzyskano wartość 20.910.421,54 zł, na którą składa się:

- nabycie, w wyniku decyzji Wojewody Kujawsko -Pomorskiego nieruchomości gruntowych zajętych pod drogi na kwotę 2.900.000,00 zł
- nabycie, na podstawie Uchwały Nr XVIII/302/20 Sejmiku Województwa Kujawsko -Pomorskiego nieruchomości gruntowych pod dawną drogą wojewódzką nr 5 na kwotę 7.284.000,00 zł
- otrzymany, protokołem przekazania, od Zarządu Dróg Wojewódzkich odcinka drogi wojewódzkiej nr 251 przy ul. Aliantów w wartości netto 10.132.029,54 zł
- otrzymany, protokołem przekazania, od Gminy Janowiec Wielkopolski odcinka drogi położonej na terenie Gminy Janowiec Wielkopolski, który został włączony do drogi powiatowej 2326 C. Wartość netto obiektu to kwota 594.392,00 zł.

2. Pozycja I.1.10 „Inne zwiększenia” w Zestawieniu Zmian w Funduszu Jednostki obejmuje operacje gospodarcze zapisane w księdze „Dochody Skarbu Państwa” w części dotyczącej budżetu Powiatu związane z wpływem środków przeznaczonych na dokonanie zwrotu dochodów wypracowanych na rzecz JST w latach ubiegłych.

3. Pozycja I.2.9. „ Inne zmniejszenia” wykazana w Zestawieniu Zmian w Funduszu Jednostki obejmuje koszt dokonanego odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych w kwocie 6.000,00 zł, wyśięgowanie kosztów poniesionych na zakup środków trwałych stanowiących własność Skarbu Państwa w kwocie 15.640,00 zł (przeniesienie do ewidencji pozabilansowej) oraz zwroty środków stanowiących dochody uzyskane w latach ubiegłych.

4. Do bilansu załączono arkusz wyłączeń dla zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmujący zmniejszenia funduszu wynikające z nieodpłatnego przekazania środków trwałych oraz środków trwałych w budowie. Wyłączenia dotyczą jednostki - Zarząd Dróg Powiatowych w Żninie z siedzibą w Podgórzynie, której przekazano odcinek drogi powiatowej nr 2326 C o wartości netto 592.058,00 zł.

2023-03-20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		 76117882EE0A7BA3
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

inne informacje