

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Adresat: Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		 5FA9165EEAE00B55

Wstęp

Starostwo Powiatowe w Żninie
Siedziba jednostki: Żnin
Adres jednostki: ul. Potockiego 1, 88-400 Żnin
Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za 2023 rok

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 2023 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 oraz Uchwały Nr 457/2023 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 16 marca 2023 r. zmieniającą uchwałę w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji dla jednostek Powiatu Żnińskiego, które uwzględniają 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

a) 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.

b) 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.

c) Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia według ceny nabycia.

d) 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.

f) 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.

g) Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.

h) Środki pieniężne według wartości nominalnej.

i) Rzeczowe składniki majątku obrotowego według cen nabycia.

j) 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.

k) Rozliczenia międzyokresowe kosztów mające wartość nieistotną nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności.

2. Amortyzacja i umorzenie

a) Środki trwałe umarza się i amortyzuje 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.

b) Wartości niematerialne i prawne według stawek ustalonych dla Grupy 4 , Rodzaj 487 Klasyfikacji Środków Trwałych – jednorazowy odpis w koszty za okres całego.

c) Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarzano i amortyzowano stawką 5% rocznie – jednorazowy odpis w koszty za okres całego roku.

d) Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne - jednorazowy odpis w koszty w momencie oddania do użytkowania.

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.

a) Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe. Obejmowane są one ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.

b) Składniki majątkowe o wartości równej i wyższej niż 1.000 zł, ale nieprzekraczającej 10.000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych.

c) Składniki majątkowe o wartości równej i wyższej niż 200 zł, ale niższej 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.

d) 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), elektronarzędzi, klimatyzatorów i innego sprzętu, które zgodnie z wskazaniem wydziału merytorycznie potwierdzającego zakup, będzie wykorzystywany na potrzeby jednostki, a okres jego użytkowania będzie dłuższy niż rok.

e) Podstawowym poziomem istotności wartości niematerialnych i prawnych jest kwota wyższa niż 10.000 zł.

f) WNIIP zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od 200 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 200 zł, ale nieprzekraczającej 1000 zł są uznawane za wartości niematerialne i prawne obejmowane ewidencją ilościową z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów a składniki majątkowe o wartości równej lub wyższej niż 1.000 zł ale równej lub niższej niż 10.000 zł są uznawane za wartości niematerialne i prawne obejmowane ewidencją bilansową (wartościową i ilościową) z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów.

g) Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, a nie zwiększa wartości początkowej środka trwałego stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

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 wieczystość 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

2024-02-19

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.  0687DA7138F282A8				
							sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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	5 235 067,67	0,00	15 358,49	0,00	15 358,49	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250 426,16
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)	5 235 067,67	0,00	15 358,49	0,00	15 358,49	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250 426,16
1.1.	Grunt	49 399 449,08	0,00	682 557,76	0,00	682 557,76	0,00	0,00	0,00	0,00	50 082 006,84
1.1.1.	Grunt	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	32 855 165,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 597 754,54	17 597 754,54	15 257 411,34
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 251 275,77	0,00	291 573,38	0,00	291 573,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1 542 849,15
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	5 321,88	0,00	5 321,88	168 026,19
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	83 771 277,30	0,00	974 131,14	0,00	974 131,14	0,00	5 321,88	17 597 754,54	17 603 076,42	67 142 332,02

Lp.	Nazwa grupy 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	2 014 378,87	0,00	1 361 560,74	0,00	1 361 560,74	0,00	0,00	0,00	0,00	3 375 939,61	3 220 688,80	1 874 486,55
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)	2 014 378,87	0,00	1 361 560,74	0,00	1 361 560,74	0,00	0,00	0,00	0,00	3 375 939,61	3 220 688,80	1 874 486,55
1.1.	Grunty	7 409,42	0,00	1 481,90	0,00	1 481,90	0,00	0,00	0,00	0,00	8 891,32	49 392 039,66	50 073 115,52
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	15 990 940,18	0,00	446 506,14	0,00	446 506,14	0,00	0,00	7 531 716,58	7 531 716,58	8 905 729,74	16 864 225,70	6 351 681,60
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	815 942,17	0,00	129 774,23	0,00	129 774,23	0,00	0,00	0,00	0,00	945 716,40	435 333,60	597 132,75
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	161 607,72	0,00	8 142,60	0,00	8 142,60	0,00	5 321,88	0,00	5 321,88	164 428,44	11 740,35	3 597,75
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	17 067 937,99	0,00	585 904,87	0,00	585 904,87	0,00	5 321,88	7 531 716,58	7 537 038,46	10 116 804,40	66 703 339,31	57 025 527,62

2024-02-19

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			 B1632AB07F10B3A2
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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	2024-02-19 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON							
092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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	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
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2024-02-19

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		Załącznik nr 1.4.		
						
				B1AE11588F978BD5		
Numer identyfikacyjny REGON 092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
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

2024-02-19

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.	
zniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		1CF727DCED8ACDA1	
092351162					
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	347 163,68	56 920,00	51 180,00	352 903,68
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	58 894,52	0,00	0,00	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 2023 r.					
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	9 490,00	4 745 000,00	0,00	0,00	9 490,00	4 745 000,00
1	Udziały w Pałuckim Centrum Zdrowia w ŻNINIE	9 490,00	4 745 000,00	0,00	0,00	9 490,00	4 745 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	9 490,00	4 745 000,00	0,00	0,00	9 490,00	4 745 000,00

Główny księgowy

2024-02-19

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.				
żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin							
Numer identyfikacyjny REGON 092351162							
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		B0865FB1A0BAEEF8			
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	219 402,08	27 163,98	-603,02	-65 531,19	180 431,85	
2	Należności Powiatu z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej	226 807,44	17 854,35	-0,00	-7 464,37	237 197,42	
	Ogółem:	446 209,52	45 018,33	-603,02	-72 995,56	417 629,27	

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.

2024-02-19

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.			
						
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			ED57C8C118083178			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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
	Ogółem:					

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

Główny księgowy

2024-02-19
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.
		 40F1B639ED19ED24
Numer identyfikacyjny REGON 092351162	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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:	2 212 200,00	2 285 300,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	2 212 200,00	2 285 300,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	16 000 000,00	19 000 000,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	16 000 000,00	19 000 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	18 212 200,00	21 285 300,00

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			sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
				CB1C550140D64FE8	
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

2024-02-19

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 2023 r.				79FA1A15BB9DC3C7			
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

2024-02-19

Główny księgowy

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			 1BC67FB65575ACE1	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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		885 524,00	479 313,00
	Razem:		885 524,00	479 313,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy

2024-02-19

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.	
Zniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin			 83751FD143F40078	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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	2 031,93	1 866,72
7	należność długoterminowa z tytułu przypisanej do zwrotu dotacji na działalność oświatową	5 727,38	0,00
8		0,00	0,00

	Razem:	7 759,31	1 866,72
--	--------	----------	----------

* 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	2024-02-19 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			 1F1EDBA2F6D76651	
Numer identyfikacyjny REGON 092351162				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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:	700 780,48	591 896,75	
1.	gwarancje bankowe	563 301,22	563 301,22	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	137 479,26	28 595,53	
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	700 780,48	591 896,75	

Główny księgowy

2024-02-19

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			 F0B3713233D377B6
Numer identyfikacyjny REGON 092351162			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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	8 493 728,06	
2.	Nagrody jubileuszowe	124 331,38	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	114 000,00	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	12 163,72	
	Ogółem	8 744 223,16	

Główny księgowy

2024-02-19

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.
		Wersja: korekta nr 1  9F1C8F8DDBD58A13
Numer identyfikacyjny REGON 092351162	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

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 1.345.043,52 zł 2. Wartość umorzenia pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 127.709,96 zł 3. Wartość umorzenia księgozbioru 4.759,72 zł 4. Wartość umorzenia pomocy dydaktycznych 22.290,68 zł
III. Należności i zobowiązania 1. Wartość 1.840,37 wykazana w bilansie pod pozycją A.III. „Należności długoterminowe” obejmuje należności wynikające z konta 226 „Długoterminowe należności budżetowe” pomniejszone o wartość przypadającą na rok 2024 w kwocie 26,35 zł wynikającej z księgi dochodów Skarbu Państwa. Kwotę 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 255.407,50 zł pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość 180.431,85 zł, b) należności z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w części dotyczącej budżetu Powiatu w kwocie 287.751,33 zł pomniejszone o odpisy aktualizujące wartości 237.197,42 zł c) należności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych z tytułu udzielonych pożyczek pracownikom i emerytom w kwocie 52.539,07 zł d) należności z tytułu nierozliczonej zaliczki na wydatki komornicze w kwocie 5.098,65 zł e) należności ujęte na koncie „Długoterminowe należności budżetowe” 26,35 zł (księga dochodów Skarbu Państwa), dla których należna rata przypada w roku 2024, czyli w terminie krótszym niż rok. 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego wykazane po stronie aktywów B.III.3. w kwocie 190.062,13 zł, państwowe fundusze celowe wykazane w pozycji C. po stronie pasywów w kwocie 186.495,82 zł oraz pozostałe zobowiązania wynikające z pozycji D. II.5. w kwocie 3.566,31 zł dotyczą operacji wynikających z realizacji zadań Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. 4. Środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 268.225,60 zł obejmują: a) środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 10.486,31 zł, b) środki na rachunkach sum depozytowych obejmujące zabezpieczenia umów, zabezpieczenia roszczeń oraz inne sumy w kwocie 257.739,29 zł. 5. Pozycja „Pozostałe zobowiązania” to wartość: a) nadpłaconych dochodów Starostwa Powiatowego w kwocie 913,58 zł, b) nadpłaconych dochodów z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w części należnej Powiatowi w kwocie 831,06 zł, c) środki podlegające zwrotowi z tytułu realizacji zadań Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 3.566,31 zł, d) zobowiązanie wobec instytucji finansowej zarządzającej i prowadzącej PPK w kwocie 1.349,77 zł wynikającej z kosztów dodatkowego wynagrodzenia rocznego.
IV Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu wykazana w załączniku 1.5 według stanu na koniec roku obejmuje: 1) w pozycji 5 (grupa 4) – „Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne ” dotyczy umów: - kwota 43.159,48 zł – umowa użyczenia sprzętu i akcesoriów komputerowych dla Starostwa Powiatowego w Żninie z Ministerstwem Spraw Wewnętrznych i Administracji - kwota 90.843,50 zł – umowa użyczenia sprzętu i akcesoriów komputerowych dla Starostwa Powiatowego w Żninie z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych - kwota 48.550,90 zł – umowa użyczenia sprzętu i akcesoriów komputerowych dla Starostwa Powiatowego w Żninie z Kujawsko-Pomorską Organizacją Turystyczną - kwota 6.961,80 zł – umowa użyczenia sprzętu i akcesoriów komputerowych dla Starostwa Powiatowego w Żninie z Kujawsko-Pomorskim Urzędem Wojewódzkim - kwota 163.388,00 zł – umowa użyczenia drukarek i urządzeń wielofunkcyjnych dla Starostwa Powiatowego w Żninie z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym BIUROMAX-BALCER 2) w pozycji 7 (grupa 6) – „Urządzenia techniczne” dotyczy wyposażenia wypożyczonego w użytkowanie dla Starostwa Powiatowego w Żninie przez Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki - kwota 19.322,47 zł 3) w pozycji 9 (grupa 8) – „Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie ” dotyczy: - kwota 380,00 zł – umowa użyczenia wyposażenia dla Starostwa Powiatowego w Żninie przez Kujawsko-Pomorską Organizację Turystyczną - kwota 56.849,52 zł dotyczy wyposażenia wypożyczonego w użytkowanie dla Starostwa Powiatowego w Żninie przez Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki - kwota 1.665,00 zł dotyczy wyposażenia wypożyczonego w użytkowanie dla Starostwa Powiatowego w Żninie przez EDEN SPRINGS
V. 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 zł 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 zł 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 zł

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 zł
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 zł
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 ogólnodostępnej siłowni zewnętrznej ZSP Łabiszyn 11.039,55 zł
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 zł
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 zł
9. Należność warunkowa - decyzja OŚ.613.1.41.2022 administracyjna kara pieniężna - zabezpieczenie zachowania żywotności drzewa 8.631,00 zł

V. Zobowiązania warunkowe - weksle

1. Weksel zabezpieczający umowę nr 0062-6935-UMO211214/18 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 zł
2. 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 zł

2024-02-27

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 2023 r.			B1541B2B122F85C5	
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

2024-02-19

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				 4A8B41990469C166	
092351162		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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

2024-02-19

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			 C3B1871A9E739844
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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			 1B771A4EA48A12E1
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
		 C126BEAF0B5C31A2
Numer identyfikacyjny REGON 092351162	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

inne informacje

I. Starostwo Powiatowe w Żninie zamknęło rok budżetowy 2023 wynikiem dodatnim w kwocie 75.918.027,03 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 87.522.170,28 zł 2. Starostwo Powiatowe – księga jednostki 4.849.051,06 zł 3. Starostwo Powiatowe – księga dochodów Skarbu Państwa w części należnej JST 804.021,06 zł 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 pobytu dzieci umieszczonych w systemie pieczy zastępczej, 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 384.086,70 zł z czego wydatkowano kwotę 383.780,84 zł, w tym 238.838,20 zł w ramach budżetu Starostwa, natomiast kwota 144.942,64 zł została wydatkowana w jednostkach oświatowych oraz Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie co w ogólnym rozrachunku daje JST dodatni +305,86 zł wynik i nie ma znaczącego wpływu na ogólny wynik jednostki. 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 681.200,00 zł, na którą składa się: a) nabycie w wyniku decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nieruchomości gruntowych zajętych pod drogi powiatowe na kwotę 202.200,00 zł, b) nabycie na podstawie Uchwały Nr LI/690/22 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego nieruchomości gruntowych pod dawną drogą wojewódzką nr 5 na kwotę 479.000,00 zł. 2. 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 następujących jednostek: a) Zarząd Dróg Powiatowych w Żninie z siedzibą w Podgórzynie, której przekazano odcinek drogi powiatowej nr 2375C o wartości netto 10.066.037,96 zł, b) Dom Pomocy Społecznej w Barcinie, który otrzymał platformę schodową przeznaczoną dla osób z niepełnosprawnościami – środek trwały w budowie finansowany w ramach projektu Dostępny samorząd – granty.

Główny księgowy	2024-02-19 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------	-----------------------------------	---------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
żniński Starostwo Powiatowe ul. Potockiego 1 88-400 Żnin		 3C518EA866E2B654
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
092351162		

inne informacje

Główny księgowy

2024-02-19

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki