

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Poznański
1.2	siedzibę jednostki
	Poznań
1.3	adres jednostki
	ul. Jackowskiego 18, 60-509 Poznań
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 84.11.Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie łączne obejmujące sprawozdania jednostkowe sporządzone i przekazane do Zarządu Powiatu w Poznaniu przez jednostki budżetowe Powiatu Poznańskiego oraz Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Poznaniu, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Starostwo Powiatowe w Poznaniu</li> <li>2. Zespół Szkół im. Generała Dezyderego Chtapowskiego w Bolechowie</li> <li>3. Zespół Szkół w Kórniku</li> <li>4. Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie</li> <li>5. Zespół Szkół nr 2 w Swarzędzu</li> <li>6. Zespół Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu</li> <li>7. Zespół Szkół im. Adama Wodziczki w Mosinie</li> <li>8. Zespół Szkół im. Jadwigi i Władysława Zamoyskich w Rokietnicy</li> <li>9. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych im. Synów Pułku w Owińskach</li> <li>10. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusza Korczaka w Mosinie</li> <li>11. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu</li> <li>12. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Puszczykowie</li> <li>13. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Swarzędzu</li> <li>14. Dom Rodzinny w Swarzędzu</li> <li>15. Dom Dziecka w Kórniku-Bninie</li> <li>16. Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy</li> <li>17. Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy</li> <li>18. Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach</li> <li>19. Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu</li> <li>20. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu</li> <li>21. Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu</li> <li>22. Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu</li> </ol>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### **1. Starostwo Powiatowe w Poznaniu**

W Starostwie Powiatowym w Poznaniu obowiązują zasady rachunkowości, wprowadzone Zarządzeniem nr 85/2017 Starosty Poznańskiego z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych i zakładowego planu kont. W załączniku nr 1 – Instrukcja Obiegu dokumentów finansowo-księgowych, w rozdziale II Zasady Rachunkowości, przyjęto zasady zgodne z zapisami art. 4-8 ustawy o rachunkowości.

Zasadą wykraczającą poza zakres ww. przepisy jest ustalenie zasad rozliczania kosztów ogólnych.

Przyczyną wprowadzenia ww. zasady jest ewidencjonowanie kosztów zarówno na kontach zespołu 4, jaki i na kontach zespołu 5, na których to kontach księgowane są koszty związane z działalnością komórek organizacyjnych Starostwa. Poza kosztami, które można bezpośrednio powiązać z kosztami wydziałów (wynagrodzenia, świadczenia na rzecz pracowników, delegacje, szkolenia, itp.), występuje szereg kosztów poniesionych łącznie dla Starostwa (np. dostawa mediów, usługi ochrony, usługi sprzątające, itp.). W zasadach rachunkowości stosowanych w Starostwie określono, że koszty te księgowane są na bieżąco na wydzielonym koncie zespołu 5 – koncie kosztów ogólnych i na koniec kwartału przenoszone są na konta poszczególnych wydziałów. Ustalono klucz podziałowy stanowiący %-owy udział komórek organizacyjnych w kosztach ogólnych danego wydziału, stanowiący % kosztów wydziału w sumie wszystkich kosztów bezpośrednich.

Zasady wprowadzono Zarządzeniem Starosty nr 44 z dnia 8 grudnia 2003 roku, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2004 roku. Obecnie zawarte są w Zarządzeniu nr 85/2017 Starosty Poznańskiego z dnia 28 grudnia 2017 roku.

Ustalone zasady w żaden sposób nie wpływają na pozycje w sprawozdaniu finansowym Starostwa Powiatowego w Poznaniu, bowiem na bieżąco księgowane są drugostronnie z kontem 490 Rozliczenie kosztów, a z końcem roku salda zamyka się wyksięgując saldo kont zespołu 5 drugostronnie również z kontem 490. Zapisy księgowane nie wpływają zatem na wynik finansowy Starostwa.

W księgach Starostwa Powiatowego w Poznaniu stosowane są zasady wyceny aktywów i pasywów, zgodne z zasadami wynikającymi z art. 28 ustawy o rachunkowości.

### **2. Zespół Szkół im. Generała Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie**

Zasady rachunkowości zostały określone w POLITYCE RACHUNKOWOŚCI Zespołu Szkół im. Gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie i wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół nr 55/2017 z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie wprowadzenia zmian i ujednoliconej treści Polityki Rachunkowości Zespołu Szkół im. Gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie. Polityka Rachunkowości obejmuje: zasady ogólne, plan kont, opis systemu informatycznego i wykaz wykorzystywanych programów oraz instrukcję inwentaryzacyjną w sprawie obiegu i kontroli dokumentów księgowych oraz instrukcję kwalifikowania i gospodarowania środkami trwałymi. W trakcie roku budżetowego uaktualniono Politykę Rachunkowości w zakresie podstaw prawnych dokumentu i stosowanych pieczęci. Zmiany nie wpływają na przyjęte zasady rachunkowości. Te stosowane są w sposób ciągły, tak aby dane w sprawozdaniach w kolejnych latach były porównywalne.

Zasady wyceny aktywów i pasywów opierają się na zasadach rachunkowości zawartych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, umarza i amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się książki, środki dydaktyczne, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10.000,00zł), w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

### **3. Zespół Szkół w Kórniku**

Uaktualniona Dokumentacja Zasad (polityki) rachunkowości w Zespole Szkół w Kórniku została wprowadzona zarządzeniem 12/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku. Zespół Szkół w Kórniku stosuje liniową zasadę amortyzacji stawkami podatkowymi. Przyjęto zasadę, że do środków trwałych zalicza się środki o wartości od 10.000,00zł. Nie rozlicza się kosztów w czasie z uwagi na ich nieistotną wartość.

### **4. Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie**

Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, których wartość początkowa przekracza 10.000,00zł.

Wydatki poniesione na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, których wartość początkowa nie

przekracza 10.000,00zł, stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania. Składniki majątku wprowadzane są do ewidencji wartościowo-ilościowej jako składniki o niskiej wartości, według poniższych zasad:

- ewidencją ilościowo-wartościową objęte są wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 200,00zł,
- ewidencją ilościowo-wartościową objęte są pozostałe środki trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości powyżej 500,00zł,
- ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na wysokość ceny nabycia objęte są również składniki majątkowe obejmujące: wyposażenie wolnostojące m.in. meble (biurka, stoły, krzesła, szafy, fotele) oraz inny sprzęt, który mimo wartości poniżej 500,00zł wymaga objęcia ewidencją ilościowo-wartościową np.: sprzęt elektryczny, elektronarzędzia itp.,
- ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na wysokość ceny nabycia objęte są zbiory biblioteczne.

#### **5. Zespół Szkół nr 2 w Swarzędzu**

Zasady Rachunkowości zostały określone w Zarządzeniu nr 1/2019 Dyrektora Zespołu Szkół nr 2 w Swarzędzu z dnia 8 lutego 2019 roku w sprawie: dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości obowiązujące od dnia 1 stycznia 2019 roku. Niniejsze zasady mają na celu przedstawienie ogólnych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych w jednostce (zał. nr 1), sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowego planu kont (zał. nr 3), metody wyceny aktywów i pasywów (zał. nr 2).

Zespół Szkół nr 2 może stosować uproszczenia związane z wprowadzonymi zasadami rachunkowości pod warunkiem, że nie wpłynie to ujemnie w sposób istotny na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Zgodnie z załącznikiem nr 2 dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości Zespół Szkół nr 2 w Swarzędzu stosuje metody wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- 1) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na zasadach określonych w tej ustawie.
- 2) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
  - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub zakupu,
  - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
  - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej. Do ceny nabycia dolicza się wszystkie koszty, poniesione wydatki w tym związane z: montażem, przystosowaniem i ulepszeniem.
- 3) Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- 4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- 5) Należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
- 6) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 7) Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:
  - książki i inne zbiory biblioteczne,
  - meble i dywany,
  - środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,
  - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00zł, podlegają ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych, natomiast o wartości nie przekraczającej 200,00zł nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej (za wyjątkiem mebli).

- 8) Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu/nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- 9) Pozostałe pasywa i aktywa wycenia się według wartości nominalnej.
- 10) W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

#### **6. Zespół Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu**

Zasady rachunkowości zostały określone w POLITYCE RACHUNKOWOŚCI Zespołu Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu i wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół Nr 1/2017 z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie wprowadzenia zmian i ujednoliconej treści Polityki Rachunkowości Zespołu Szkół Nr 1 w Swarzędzu.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziale klasyfikacji budżetowej wydatków. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo na koniec roku – za okres całego roku według stawek amortyzacji dla danej grupy. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzono do ewidencji. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się środki naukowe i dydaktyczne, książki, meble. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uważane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości umarza się w momencie oddania do użytku. Zgodnie z polityką rachunkowości pozostałe środki trwałe do wartości 1.000,00zł na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisuje się w koszty pod datą zakupu.

#### **7. Zespół Szkół im. Adama Wodziczki w Mosinie**

Dyrektor Zespołu Szkół im. Adama Wodziczki w Mosinie stosuje zasady (politykę) rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem Nr 13/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku, które nie wykraczają poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

W oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku z późniejszymi zmianami ustala się kwotę:

- 10.000,00zł – jako stanowiącą podstawę zaliczania majątku Zespołu Szkół im. Adama Wodziczki w Mosinie do środków trwałych,
- 500,00zł – 9.999,99zł – jako stanowiącą podstawę do zaliczania majątku do pozostałych środków trwałych w użytkowaniu, przy czym środki te umarzone są w 100% w momencie zakupu,
- zakup drobnego sprzętu, ze względu na fakt, że jego wartość nie wywiera istotnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Zespołu Szkół im. Adama Wodziczki w Mosinie, postanawia się uznawać w koszty, zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

W Zespole Szkół im. Adama Wodziczki w Mosinie przyjęto metodę amortyzacji liniową dla wszystkich środków trwałych.

Zapasy stanowią artykuły spożywcze. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco w ilościach dostosowanych do potrzeb jednostki i wydawanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i materiałów do napraw i bieżących remontów pomieszczeń w szkole i internacie. Materiały te zaliczane są w koszty pod datą zakupu.

Nie rozlicza się kosztów w czasie ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach.

#### **8. Zespół Szkół im. Jadwigi i Władysława Zamoyskich w Rokietnicy**

Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte w Zespole Szkół im. J. i W. Zamoyskich zarządzeniem dyrektora jednostki nr 14/17/18 obowiązujące od dnia 1 stycznia 2018 roku.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia.

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 na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta analityczne: jedno dla umarzanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji „Podstawowe wartości niematerialne i prawne”, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do używania – „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy). Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują one niezależnie od wartości: książki i inne zbiory biblioteczne, materiały dydaktyczne, meble i dywany oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” (wartość 1.000,00zł i powyżej). Sprzęt o wartości poniżej 1.000,00zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej lub w pozakiągowej ewidencji ilościowej na podstawie odpowiedniej decyzji kierownika jednostki.

Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika jednostki.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

#### **9. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych im. Synów Pułku w Owińskach**

W SOSW środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe konto 011,
- pozostałe środki trwałe.

Pozostałe środki trwałe obejmują:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,
- meble i dywany,
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu wydania do używania.

Pozostałe środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne, o wartości początkowej poniżej 799,99zł zaliczane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu. Składniki majątku o wartości powyżej 800,00zł do 9.999,99zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Meble są klasyfikowane jako „pozostałe środki trwałe”, bez względu na cenę nabycia. Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W SOSW przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku.

Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach, w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej SOSW oraz na wynik finansowy.

W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowienia, że w celu dotrzymania terminów sporządzenia sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych, ujmuje się w ewidencji księgowej – w kosztach i jako zobowiązania – kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów do 3 dnia miesiąca po miesiącu, którego dotyczy sprawozdanie. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy, gdyż SOSW nie jest podatnikiem podatku dochodowego.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

#### **10. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusza Korczaka w Mosinie**

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, nie wykraczają poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Zasady wyceny aktywów i pasywów zostały wprowadzone do Polityki (Zasad) Rachunkowości Ośrodka, Zarządzeniem nr 8/2017-18 z dnia 9 lutego 2018 roku Dyrektora i ustalone w sposób następujący:

- Wartość istotna, dolna granica wartości początkowej środków trwałych dla celów bilansowych została ustalona w wysokości 10.000,00zł. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00zł, zakupione ze środków inwestycyjnych ujmowane są na koncie 011 „Środki trwałe” i umarzone stopniowo wg obowiązujących stawek amortyzacyjnych na koncie 071 koszty umorzenia obciążają konto 400 Amortyzacja;
- Dla środków i trwałych o wartości jednostkowej od 500,00zł do 10.000,00zł stosuje się uproszczenie, polegające na spisywaniu ich wartości w koszty zakupu w momencie przyjęcia do użytkowania. Podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej w programie „Wyposażenie” i ujęciu na kontach 013 „Pozostałe środki trwałe” i 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”;
- Dla środków trwałych o wartości od 200,00zł do 500,00zł stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania i ewidencji ilościowej w programie „Wyposażenie”;
- Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 200,00zł podlegają spisaniu w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania i nie podlegają ewidencji ilościowej;
- Zbiory biblioteczne bez względu na wartość ujmowane są na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” i zostają ujęte w ewidencji ilościowo-wartościowej w programie „e-BIBLIO” i 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”;
- Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, meble i dywany o wartości jednostkowej powyżej 500,00zł bez względu na wartość nabycia zostają ujęte na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i jednorazowo spisane w koszty zakupu w momencie przyjęcia do użytkowania. Podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w programie „Wyposażenie”.

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”. Wartość amortyzacji obciąża konto 400 „Amortyzacja” jednorazowo na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

W ośrodku przyjęto stawki amortyzacyjne określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

#### **11. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu**

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu z dnia 16 maja 2018 roku, nie wykraczają poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

## **12. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Puszczykowie**

Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Puszczykowie wprowadzone Zarządzeniem nr 1/2018 z dnia 10 stycznia 2018 roku, zmienione zarządzeniem nr 5/2018 z dnia 30 września 2018 roku, zmienione zarządzeniem nr 3/2019 z dnia 25 lipca 2019 roku. Brak rozwiązań wykraczających poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

## **13. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Swarzędzu**

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Swarzędzu nie wykraczają poza zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

## **14. Dom Rodzinny w Swarzędzu**

Zasady rachunkowości zostały określone w "Zasadach polityki rachunkowości stosowanych w Domu Rodzinnym w Swarzędzu", które stanowią załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 7/2017 Dyrektora Domu Rodzinnego w Swarzędzu z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia zakładowego planu kont. Z pkt. 5 w DR można stosować uproszczenia związane z wprowadzonymi zasadami rachunkowości, pod warunkiem, że nie wpłynię to ujemnie w sposób istotny na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy.

Jako podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów przyjmuje się:

- a) dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – według cen nabycia lub poniesionych kosztów wytworzenia środka trwałego pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu utraty wartości, natomiast środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji,
- b) inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia,
- c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub według wartości godziwej,
- d) należności – w kwocie wymaganej zapłaty umniejszanej o odpis aktualizujący, która w przypadku sprzedaży towarów i usług obejmuje również odsetki od nieterminowych płatności, naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału,
- e) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- f) rezerwy – w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości,
- g) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej,
- h) do ceny nabycia, o której mowa w punktach a), c) i d), dolicza się wszystkie koszty, poniesione wydatki, w tym związane z montażem, przystosowaniem i ulepszeniem, również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszty związane z obsługą zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania,
- i) jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
  - książki,
  - meble i dywany,
  - pomoce dydaktyczne,
  - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej 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 o wartości jednostkowej nie przekraczającej 300zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych,
- j) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany środek wprowadzono do ewidencji. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych stosuje się górne stawki ustalone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych,

Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 – koszty według rodzajów i ich rozliczenie.

## **15. Dom Dziecka w Kórniku-Bninie**

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości Domu Dziecka w Kórniku-Bninie nie wykraczają poza zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

## **16. Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy**

Na podstawie Zarządzenia Nr 3/2018 Dyrektora Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy z dnia 4 stycznia 2018 roku w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych i zakładowego planu kont stosuje się:

a) Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10.000,00zł podlegają okresowej amortyzacji. Odpisy amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w oparciu o ustawę o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, w tym w drodze darowizny przyjmuje się w wartości określonej w tej decyzji lub jeśli wyceny brak dokonuje się jej według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się książki, meble i dywany, pomoce dydaktyczne, a także pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, podlegają ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych;

b) Zasady rachunkowości – uproszczenia:

Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów, które dotyczą ubezpieczenia samochodu i mienia, których polisy swym ubezpieczeniem obejmują przełom lat oraz prenumeraty czasopism, itp. dotyczące roku następnego.

Jednostka koszty ujmuje wyłącznie na kontach zespołu 4 – koszty według rodzajów i ich rozliczenie.

W OWR nie prowadzi się magazynu własnego. Materiały i towary zakupione przekazuje się do bezpośredniego zużycia.

Jednostka otrzymuje darowizny w postaci pieniężnej i rzeczowej. Darowizny rzeczowe przyjmuje się w wartości określonej w umowie o przekazaniu lub jeśli wartość nie została określona na podstawie obowiązujących cen rynkowych identycznych lub zbliżonych przeznaczeniem i wartością użytkową artykułów i przedmiotów.

#### **17. Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy**

Zasady (polityka) rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem nr 10/2017 dyrektora Ośrodka Interwencji Kryzysowej w dniu 16 sierpnia 2017 roku.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00zł podlegają okresowej amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

Odpis amortyzacyjny ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w oparciu o ustawę o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się książki, meble i dywany, pomoce dydaktyczne, a także pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00zł lub o okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, podlegają ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych.

Zasady rachunkowości – uproszczenia:

Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów, które dotyczą ubezpieczenia samochodu i mienia, których polisy swym ubezpieczeniem obejmują przełom lat oraz prenumeraty czasopism, itp. dotyczące roku następnego.

Koszty ujmowane są wyłącznie na kontach zespołu 4 – koszty według rodzaju i ich rozliczenie.

Ośrodek Interwencji Kryzysowej nie prowadzi magazynu. Materiały i towary zakupione przekazywane są do bezpośredniego zużycia.

#### **18. Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach**

Zasady rachunkowości:

W roku budżetowym 2020 Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach nie stosował zasad (polityki) rachunkowości, które wykraczałyby poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenie 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.

W trakcie roku budżetowego 2020 Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach nie dokonywał zmian zasad (polityki) rachunkowości.



Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości w Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach stosowane są w sposób ciągły, dokonujący w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywane.

Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji:

W roku budżetowym 2020 Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach stosował wyłącznie metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady amortyzacji, które nie wykraczały poza zasady określone w art. 28-37, 39-42 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, w tym:

a) środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wyceniane są:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub zakupu,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej.

Środki trwałe w DPS w Lisówkach klasyfikowane są zgodnie z obowiązującą KŚT i zgodnie z nią oraz ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych przypisywane są im stawki amortyzacyjne.

Odpisy umorzeniowe dokonywane są 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.

Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach przyjął metodę amortyzacji liniowej dla wszystkich środków trwałych.

Środki trwałe ewidencjonowane są w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawą zaliczania majątku do środków trwałych lub pozostałych środków trwałych jest ich wartość, i tak:

- od 10.000,00zł – stanowi podstawę do zaliczenia majątku DPS w Lisówkach do środków trwałych,
- od 1.000,00zł do 10.000,00zł – stanowi podstawę do zaliczenia majątku DPS w Lisówkach do pozostałych środków trwałych.

Zakup drobnego sprzętu i wyposażenia, ze względu na fakt, że jego wartość nie wywiera istotnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego DPS w Lisówkach uznaje się bezpośrednio w koszty, zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

b) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,

c) Zapasy obejmują materiały przemysłowe znajdujące się w magazynie DPS w Lisówkach:

- materiały wyceniane są w rzeczywistych cenach zakupu,
- DPS w Lisówkach prowadzi ewidencje ilościowo – wartościową materiałów w magazynie,
- rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”,

d) Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej do zapłaty.

e) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty.

Wynik finansowy Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach, ze względu na to, że jest on jednostką budżetową, ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

#### **19. Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu**

Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu, działając na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, swoją politykę rachunkowości wprowadził do stosowania Zarządzeniem nr 2/2019 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Poznaniu z dnia 28 marca 2019 roku w sprawie: wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Zarządzie Dróg Powiatowych w Poznaniu. Instrukcja, o której mowa w zdaniu pierwszym stanowi załącznik nr 1 do powyższego zarządzenia.

a) Metody wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się i ujmuje w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się: w przypadku nabycia ze środków własnych cenę nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny przez rzeczoznawcę, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji –

według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy z podaniem cech szczególnych nowego środka, otrzymane w formie darowizny lub spadku w wartości rynkowej na dzień otrzymania. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Za cenę nabycia przyjmuje się:

- Cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia,
- Cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, podatek od czynności cywilnoprawnych),
- Koszty transportu, załadunku i wyładunku,
- Koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych,
- Obciążający zakup podatek VAT, w części niepodlegającej odliczeniu lub zwrotowi,
- Odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań, prowizje oraz różnice kursowe od zobowiązań i przedpłat dotyczących inwestycji (środków trwałych w budowie) do czasu ich zakończenia.

W ZDP wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (z wyjątkiem gruntów) zmniejszają odpisy umorzeniowe (amortyzacja) dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.

Umarzane są metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Przy czym składniki majątku o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. w wartości początkowej z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Dla żadnych składników majątku nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia składników majątku dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe umarzane są jednorazowo, przez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia do używania.

Poniżej wymienione składniki majątkowe co do zasady stanowią pozostałe środki trwałe, nawet gdy ich wartość początkowa przekracza wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych:

- odzież BHP (o normalnym okresie używania dłuższym niż rok),
- meble i dywany,
- inwentarz żywy.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w cenie nabycia), poniesione w okresie ich budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia (już istniejących), podstawowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągających 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 prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów 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.

Należności wynikające z decyzji bezterminowych ewidencjonuje się co roku, w wysokości przypadającej na dany rok.

Dopuszcza się nie naliczanie oraz nie windykowanie odsetek za zwłokę od wymagalnych należności budżetowych, nieprzekraczających kwoty, o której mowa w art. 54 § 1 pkt. 5 ustawy – ordynacja podatkowa.

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rzeczowe aktywa obrotowe w ZDP to zapasy materiałów przemysłowych, które wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji, czyli w cenie nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. ZDP w Poznaniu prowadzi pozaksięgową ilościowo-wartościową ewidencję materiałów.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w:

- rzeczywistych cenach nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- rzeczywistym koszcie wytworzenia rozumianym jako suma cen nabycia każdego ze składników mieszaniny, to jest soli drogowej i żwiru.

Odchylenia wynikające ze sposobu naliczania podatku od towarów i usług oraz rozliczania na ilości jednostkowe, rozliczane są na zapas i na rozchód materiałów.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów oraz rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ich wycena bilansowa przebiega według wartości księgowej. Na podstawie § 14 Rozporządzenia – Rozporządzenia 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 nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. W ZDP w Poznaniu nie rozlicza się kosztów w czasie (w kolejnych okresach obrotowych następujących po ich poniesieniu – czynne oraz w bieżącym okresie obrotowym na koszty przyszłych okresów – bierne), gdy ich wartość mieści się w granicach poziomu istotności, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Tym samym ich wartość nie generuje negatywnego wpływu na poziom wyniku finansowego (nie zniekształca go), tym bardziej, iż ustalenia wyniku finansowego dokonuje się raz, na koniec roku obrotowego. Koszty te księguje się na odpowiednim koncie kosztów rodzajowych (i analityce odpowiedniej co do paragrafu klasyfikacji budżetowej), w całości w momencie (miesiącu) ich poniesienia.

Rezerwy na dzień bilansowy wycenia się według wiarygodnie oszacowanej wartości. Zobowiązania warunkowe tworzy się w ZDP w związku z udzielonymi gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji poręczenia lub w inny sposób oszacowanej wartości.

#### b) Ustalanie wyniku finansowego

W ZDP do ewidencji i rozliczania kosztów działalności podstawowej stosuje się wyłącznie konta zespołu 4 kont – kosztów według rodzajów i ich rozliczenie oraz jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy ZDP ustalany jest księgowo na koncie 860 „Wynik finansowy” oraz pozaksięgowo według wariantu porównawczego rachunku zysku i strat jednostki zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 10 do Rozporządzenia – rachunkowość. Wynik finansowy netto składa się z :

- wyniku z działalności podstawowej,
- wyniku z działalności operacyjnej,
- wyniku brutto.

#### **20. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu**

Zasady rachunkowości zostały określone w „Zasadach polityki rachunkowości stosowanych w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie”, które stanowią załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 35/2017 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie: zatwierdzenia i wprowadzenia zakładowego planu kont.

Z pkt. 5 załącznika nr 2 wynika, że: „w PCPR można stosować uproszczenia związane z wprowadzonymi zasadami rachunkowości, pod warunkiem, że nie wpłynie to ujemnie w sposób istotny na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy”.

Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji:

Zgodnie z zał. nr 2 – Zasady polityki rachunkowości stosowane w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie” pkt. 3 Rozdziału II Zasady rachunkowości:

- 1) przyjmuje się jako podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów dla:

- a) środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – według cen nabycia lub poniesionych kosztów wytworzenia środka trwałego pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu utraty wartości. Natomiast środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, przyjmuje się w wartości określonej w tej decyzji,
- b) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub wg wartości godziwej,
- c) udziały w innych jednostkach – według ceny nabycia z możliwością przeszacowania do wartości – według ceny rynkowej,
- d) inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia,
- e) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty umniejszanej o odpis aktualizujący, która w przypadku sprzedaży towarów i usług obejmuje również odsetki od nieterminowych płatności, naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału.  
Wszystkie salda należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności i okresie przeterminowania powyżej 180 dni zostaną objęte w miesiącu grudniu 100% odpisem aktualizującym,
- f) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- g) rezerwy – w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości,
- h) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej,
- i) do ceny nabycia, o której mowa w podpunktach a), c) i d), dolicza się wszystkie koszty, poniesione wydatki, w tym związane z montażem, przystosowaniem i ulepszeniem, również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszty związane z obsługą zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania,
- j) jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
- k) książki,
- l) meble i dywany,
- m) pomoce dydaktyczne,
- n) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy 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 o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200,00zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych,
- o) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany środek wprowadzono do ewidencji. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych stosuje się górne stawki ustalone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych,
- p) koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 – koszty wg rodzajów i ich rozliczenie.

#### **21. Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu**

Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu stosuje zasady rachunkowości zapisane w Polityce Rachunkowości wprowadzonej Zarządzeniem Wewnętrznym Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Poznaniu. Zasady te nie wykraczają poza zapisy określone w art. 4-8, oraz art. 28-37 i 39-42 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

#### **22. Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu**

Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu stosuje zasady rachunkowości przyjęte Zarządzeniem Dyrektora Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu z dnia 31 grudnia 2018 roku w sprawie: wprowadzenia Instrukcji obiegu dokumentów finansowo – księgowych oraz Planu kont dla Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu – data obowiązywania od 31 grudnia 2018 roku, zmienionym Zarządzeniem z dnia 30 maja 2019 roku oraz Zarządzeniem z dnia 29 kwietnia 2020 roku – data obowiązywania od 29 kwietnia 2020 roku, według następujących zapisów:

- 1) Przyjmuje się za rok obrotowy do ewidencji księgowej rok kalendarzowy.
- 2) Ustala się okresy miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne jako podstawowe okresy sprawozdawcze.
- 3) Przyjmuje się jako podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów dla:
  - a) Środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – według cen nabycia lub poniesionych kosztów wytworzenia środka trwałego pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości,
  - b) Inwestycji krótkoterminowych – według cen nabycia,
  - c) Rzeczowych składników aktywów obrotowych – według cen nabycia,

- d) Należności – w kwocie wymagalnej zapłaty umniejszonej o odpis aktualizujący, która w przypadku sprzedaży towarów i usług obejmuje również odsetki od nieterminowych płatności, naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału,
- e) Zobowiązań – w kwocie wymagalnej zapłaty,
- f) Funduszy własnych oraz pozostałych aktywów i pasywów – według wartości nominalnej.
- 4) Do cen nabycia, o których mowa w pkt 3) lit. a, b, c, dolicza się wszystkie koszty i poniesione wydatki, w tym związane: z montażem, przystosowaniem i ulepszeniem, również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.
- 5) Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - książki,
  - meble i dywany,
  - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 50,00zł lub o okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, nie podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej w księgach inwentarzowych.
- 6) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
- 7) Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
- 8) Zasady, tryb i metody przeprowadzania inwentaryzacji aktywów i pasywów Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu określone zostały w Instrukcji Inwentaryzacyjnej wprowadzonej Zarządzeniem Dyrektora PODGiK w Poznaniu.
- 9) W PODGiK można stosować uproszczenia związane z wprowadzonymi zasadami rachunkowości pod warunkiem, że nie wpłynie to ujemnie w sposób istotny na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.
- 10) Dopuszcza się odnoszenie biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów do okresu ich poniesienia, bez rozliczania ich w czasie w przypadku ich niskiej istotności, wynoszącej poniżej 1% sumy bilansowej.

**23. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla powiatu poznańskiego**

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego nie wykraczają poza zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i zostały przyjęte Zarządzeniem nr 3/2018 w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych i zakładowego planu kont.

5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1 – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, Tabela nr 1A – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane dotyczące przekazanych przez Starostwo Powiatowe w Poznaniu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zbycie) innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego (nabycie), Tabela nr 1B – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane dotyczące przekazanych przez Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zbycie) innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego (nabycie), Tabela nr 2 – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego, Tabela nr 2A – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez Starostwo Powiatowe w Poznaniu innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego, Tabela nr 2B – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie 2020 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 5
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 6
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela nr 10
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 10
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 10
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Jednostka nie posiada umów o charakterze leasingu finansowego i zwrotnego
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 12
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Tabela nr 14
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela nr 18
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 19
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	-

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>W tabelach nr 1, 1A, 1B, 2, 2A, 2B zaprezentowano dane dotyczące wszystkich kont obejmujących środki trwałe, tj. 011, 013, 014, 020, 021 oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie tj. 071, 072. Dane te są spójne z danymi wykazanymi w zbiorczym bilansie jednostki, w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I Wartości niematerialne i prawne i A.II Rzeczowe aktywa trwałe, według stanu na początek i koniec 2020 roku.</p> <p>W tabeli nr 1A oraz 2A zaprezentowano dane dotyczące wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przekazanych w 2020 roku przez Starostwo Powiatowe w Poznaniu do innej jednostki budżetowej, ze wskazaniem nazwy tej jednostki, z tego:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) wartości niematerialne i prawne w kwocie 97.074,76 zł (poz. 1.2 Pozostałe wartości niematerialne i prawne). Umorzenie 100,0%;</li> <li>2) rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 23.965.609,21 zł, w tym:       <ul style="list-style-type: none"> <li>– kwota 7.404.127,00 zł (poz. 2.1. Grunty),</li> <li>– kwota 12.212.673,18 zł (poz. 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej),</li> <li>– kwota 4.348.809,03 zł (poz. 2.4. Inne środki trwałe).</li> </ul> </li> </ol> <p>Dane w poz. 1.2. oraz 2.4. dotyczą nieodpłatnego przekazania w 2020 roku do jednostek budżetowych prowadzonych przez Powiat Poznański:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– bezdotykowych standów dezynfekujących wraz z pakietem obsługowym,</li> <li>– wyposażenia do Pracowni Gospodarki Materiałowej, Pracowni Środków Transportu oraz Pracowni Logistyki w ramach projektu pt. „Gotowi do pracy – rozwój infrastruktury placówek kształcenia zawodowego, dla których organem prowadzącym jest Powiat Poznański” do Zespołu Szkół w Kórniku (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 999/2020),</li> <li>– wyposażenia do Pracowni sprzedaży usług reklamowych, pracowni multimedialnej i pracowni plastyczno-technicznej w ramach projektu pt. „Gotowi do pracy – rozwój infrastruktury placówek kształcenia zawodowego, dla których organem prowadzącym jest Powiat Poznański” do Zespołu Szkół im. Jadwigi i Władysława Zamoyskich w Rokietnicy (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1000/2020),</li> <li>– wyposażenia do Pracowni Kulinarnej w ramach projektu pt. „Gotowi do pracy – rozwój infrastruktury placówek kształcenia zawodowego, dla których organem prowadzącym jest Powiat Poznański” do Zespołu Szkół im. Adama Wodczicki w Mosinie (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1001/2020),</li> <li>– wyposażenia do Pracowni Diagnostyki Samochodowej zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, w ramach projektu pt. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu” (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1140/2020),</li> <li>– wyposażenia do Pracowni Budowy i Technologii Napraw Pojazdów Samochodowych oraz Pracowni Eksploatacji Pojazdów Samochodowych zlokalizowanych w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, w ramach projektu pt. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1141/2020),</li> <li>– urządzeń i wyposażenia przeznaczonego do Centrum Kształcenia Zawodowego przy Zespole Szkół Nr 1 w Swarzędzu, w tym wyposażenie warsztatowe i magazynowe, wyposażenie pracowni gastronomicznej, urządzenia wielofunkcyjne, kosiarka, wózek widłowy (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1144/2020),</li> <li>– wyposażenia – ciągnik rolniczy – do Warsztatu Szkolnego znajdującego się w Zespole Szkół im. Jadwigi i Władysława Zamoyskich w Rokietnicy, w ramach projektu „Gotowi do pracy – rozwój infrastruktury placówek kształcenia zawodowego dla których organem prowadzącym jest Powiat Poznański” (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1298/2020),</li> <li>– wyposażenia do Pracowni Komunikacji w Języku Obcym zlokalizowanej w Zespole Szkół w Kórniku, w ramach projektu pt. „Gotowi do pracy – rozwój infrastruktury placówek kształcenia zawodowego dla których organem prowadzącym jest Powiat Poznański” (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1368/2020),</li> <li>– wyposażenia – Urządzenia Geodezyjne – do Warsztatu Szkolnego znajdującego się w Zespole Szkół im. Jadwigi i Władysława Zamoyskich w Rokietnicy, w ramach projektu pt. „Gotowi do pracy – rozwój infrastruktury placówek kształcenia zawodowego dla których organem prowadzącym jest Powiat Poznański” (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1369/2020),</li> </ul>



- laptopów zakupionych w ramach projektu pn. „Zdalna Szkoła” (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1370/2020),
- wyposażenia – Urządzenia Rolnicze – do Warsztatu Szkolnego znajdującego się w Zespole Szkół im. Jadwigi i Władysława Zamoyskich w Rokietnicy, w ramach projektu pt. „Gotowi do pracy – rozwój infrastruktury placówek kształcenia zawodowego dla których organem prowadzącym jest Powiat Poznański” (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1387/2020),
- laptopów zakupionych w ramach projektu pn. „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19” (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1425/2020, nr 1475/2020),
- sprzętu i pomocy dydaktycznych do Zespołu Szkół im. Adama Wodziczki w Mosinie, dla Pracowni elektrycznej w ramach projektu pt. „Gotowi do pracy – rozwój infrastruktury placówek kształcenia zawodowego, dla których organem prowadzącym jest Powiat Poznański (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1702/2020),
- urządzeń i wyposażenia przeznaczonego do Centrum Kształcenia Zawodowego przy Zespole Szkół Nr 1 w Swarzędzu (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1735/2020),
- wyposażenia przeznaczonego do Zespołu Szkół im. Gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie do Pracowni Hotelarskiej (wyposażenie gastronomiczne) zlokalizowanej w Murowanej Goślinie, w ramach projektu pt. „Gotowi do pracy-rozwój infrastruktury placówek kształcenia zawodowego, dla których organem prowadzącym jest Powiat Poznański” (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1844/2020),
- wyposażenia przeznaczonego do Zespołu Szkół im. Jadwigi i Władysława Zamoyskich w Rokietnicy, do Pracowni Hotelarskiej (wyposażenie gastronomiczne) w ramach projektu pt. „Gotowi do pracy – rozwój infrastruktury placówek kształcenia zawodowego, dla których organem prowadzącym jest Powiat Poznański (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1845/2020),
- sprzętu i pomocy dydaktycznych do Zespołu Szkół im. Gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie, dla Pracowni Gastronomicznej w ramach projektu pn. „Horeca Logistic – poprawa jakości kształcenia w Zespole Szkół im. Gen. D. Chłapowskiego w Bolechowie” (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1859/2020),
- sprzętu komputerowego (laptopów) do szkół prowadzonych przez Powiat Poznański, zakupionych w ramach projektu pn. „Nauczanie zdalne w Powiecie Poznańskim” (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1897/2020).

Pozycje te zostały wyksięgowane z ewidencji księgowej Starostwa Powiatowego w Poznaniu i przyjęte do ewidencji księgowej jednostek budżetowych w 2020 roku, za wyjątkiem:

- przekazanie od Starostwa Powiatowego w Poznaniu środków trwałych w kwocie 20.737,43 zł wykazane jako zbycie w poz. 2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, natomiast w Zarządzie Dróg Powiatowych w Poznaniu przyjęcie jako nakładu inwestycyjnego, do czasu uzyskania zaświadczenia zezwalającego na użytkowanie z Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego;
- przekazanie od Starostwa Powiatowego w Poznaniu środków trwałych w kwocie 2.150,00 zł wykazane jako zbycie w poz. 2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w związku z tym iż zwiększenie i zmniejszenie nastąpiło w tym samym miesiącu, nie wykazano umorzenia za ten okres, natomiast w Zespole Szkół w Mosinie zaprezentowane zostało jako przyjęte środki trwałe w poz. 2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w kwocie 2.150,00 zł i wykazane wraz z umorzeniem w kwocie 2.150,00 zł;
- przekazanie bezdotykowych standów dezynfekujących na kwotę ogółem 9.071,25 zł, gdzie zbycie w Starostwie Powiatowym wprowadzono do ewidencji księgowej w grudniu 2020 roku, natomiast wyposażenie to zostało zaewidencjonowane w księgach Zarządu Dróg Powiatowych w Poznaniu na koncie 914 - Pozostałe środki trwałe obce, Nabycie: Bezdotykowe stendy dezynfekujące – 5 sztuk o wartości 9.071,25 zł i zaprezentowane w tabeli 6 - Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu);
- przekazanie od Starostwa Powiatowego w Poznaniu środków trwałych w kwocie 733.107,06 zł wykazane jako zbycie w poz. 2.4 Inne środki trwałe, natomiast do ewidencji księgowej Zespołu Szkół w Mosinie przyjęto kwotę 731.483,46 zł. Różnica w kwocie 1.623,60 zł wynika z rozbieżności

w sposobie księgowania wyposażenia Pracowni Kulinarnej. Zgodnie z polityką rachunkowości pozostałe środki trwałe przyjmowane są do kwoty 500,00 zł. Poniżej tej kwoty sprzęt przekazany zaewidencjonowany został bezpośrednio w koszty;

- przekazanie wyposażenia pracowni warsztatów gastronomicznych, na kwotę ogółem 38.425,20 zł, gdzie zbycie w Starostwie Powiatowym wprowadzono do ewidencji księgowej w grudniu 2019 roku, natomiast wyposażenie to zostało zaewidencjonowane w księgach Zespołu Szkół w Bolechowie w styczniu 2020 roku na koncie 013 – Pozostałe środki trwałe i ujęte w kartotece ilościowo-wartościowej, jako pomoce dydaktyczne. Całość została umorzona w 100%.

W tabeli nr 1B oraz 2B zaprezentowano dane dotyczące rzeczowych aktywów trwałych przekazanych w 2020 roku przez Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy do innej jednostki budżetowej, tj. Domu Dziecka w Kórniku – Bninie, z tego:

- 1) rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 4.129,60 zł, w tym:
  - kwota 4.129,60 zł (poz. 2.4. Inne środki trwałe).

Otrzymana (w ramach nieodpłatnego przekazania) od Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy krajalnica i bemar zostały przyjęte przez Dom Dziecka w Kórniku – Bninie i zaksięgowane zgodnie z polityką rachunkowości jednostki: krajalnica o wartości 250,00 zł została zaksięgowana bezpośrednio w koszty, natomiast bemar o wartości 3.879,60 zł został wprowadzony do ewidencji ilościowo-wartościowej (konto 013) i umorzony jednorazowo w miesiącu przyjęcia.

W tabeli nr 7 zaprezentowano dane dotyczące liczby oraz wartości akcji i udziałów Powiatu Poznańskiego w spółkach i spółdzielniach. Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość akcji i udziałów Powiatu Poznańskiego wynosi 92.161.800,00zł, z tego:

- 1) Funduszu Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A. – 50.000,00 zł  
Strukturę właścicielską Funduszu Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A. tworzy 7 akcjonariuszy posiadających łącznie 267 akcji o wartości 50.000,00 zł każda, co w sumie stanowi 13.350.000,00 zł kapitału zakładowego. Powiat Poznański jest właścicielem 1 akcji o wartości nominalnej 50.000,00 zł od 2004 roku (1 akcja po 50.000,00 zł).
- 2) Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego SA – 92.111.000,00 zł  
Kapitał zakładowy spółki Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego SA - w roku 2020 nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o łączną kwotę 5.000.000,00 zł, tj. 500.000 akcji imiennych po 10 zł każda.  
Podstawa prawna:
  - Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1571/2020 z dnia 01.10.2020 roku.
  - Uchwała Nr 3/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego SA z dnia 09.11.2020 roku.
  - Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1800/2020 z dnia 08.12.2020 roku.
  - Uchwała Nr 3/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego SA z dnia 10.12.2020 roku.Obie zmiany kapitału zakładowego zarejestrowano w KRS: w dniu 04.02.2021 roku (zwiększenie kapitału o 5.000.000,00 zł).
- 3) Spółdzielnia Socjalna WYKON z Pobiedzisk – 400,00 zł (20 udziałów po 20,00zł każdy).  
Podstawa prawna: Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1637/12 z dnia 21.12.2012 roku.
- 4) Spółdzielnia Socjalna Kostrzynianka z Kostrzyna – 400,00 zł (20 udziałów po 20,00zł każdy).  
Podstawa prawna: Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1636/12 z dnia 21.12.2012 roku.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Powiatu Poznańskiego za 2020 rok dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi, na podstawie arkuszy wzajemnych rozliczeń, w tym:

- 1) Łączny bilans – dokonano wyłączenia należności i zobowiązań w kwocie 29.963,88 zł (zgodnie z załącznikiem nr 1);
- 2) Łączny rachunek zysków i strat – dokonano wyłączenia przychodów i kosztów w kwocie 908.694,24 zł (zgodnie z załącznikiem nr 2);
- 3) Łączne zestawienie zmian w funduszu – dokonano wyłączenia w kwocie 19.713.005,11 zł (zgodnie z załącznikiem nr 3).

Jednym z nowych zadań, z którymi przyszło się mierzyć w roku 2020 samorządom terytorialnym było przeciwdziałanie COVID-19, w okresie obowiązywania stanu zagrożenia epidemicznego oraz stanu epidemii, ogłoszonych z powodu COVID-19. W związku z tym, Zarząd Powiatu angażował się w walkę z pandemią i podjął szereg działań, które miały na celu zminimalizowanie negatywnych skutków zaistniałej sytuacji. Poza bieżącymi działaniami zabezpieczającymi rozprzestrzenianiu się koronawirusa, dokonano zakupu sprzętu, środków dezynfekcyjnych i doposażono zarówno jednostki podległe Powiatowi jak i szpital oraz Policję, czy Straż Pożarną. Ponadto w celu ograniczenia ryzyka i w trosce o bezpieczeństwo pracowników oraz mieszkańców powiatu, podjęto decyzję o zmianie zasad obsługi klientów, zalecając kontakt telefoniczny i mailowy z pracownikami oraz tymczasowo zamknięto wszystkie filie Wydziału Komunikacji i Transportu oraz prowadzone przez Powiat Poznański poradnie psychologiczno-pedagogiczne wraz z filiami oraz Park Orientacji Przestrzennej w Owińskach. Zarząd wsparł również kadrowo Sanepid w Poznaniu oraz Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu. W związku z zaistniałą sytuacją epidemiologiczną na Powiatowy Urząd Pracy zostały nałożone nowe zadania do realizacji, określone w ustawie z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. W ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej realizowane są następujące zadania, w szczególności:

- Udzielanie niskoprocentowanych pożyczek z Funduszu Pracy dla mikroprzedsiębiorców oraz organizacji pozarządowych;
- Dofinansowanie części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorców samozatrudnionych;
- Dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników dla mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców, organizacji pozarządowych oraz kościelnych osób prawnych;
- Dotowanie mikro i małych przedsiębiorstw określonych branż.

Na finansowanie kosztów obsługi powyższych zadań została określona kwota środków Funduszu Pracy w wysokości 2.685.000,00 zł.

W 2020 roku w wyniku podjętych działań przez dyrektorów jednostek, w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej, jednostki budżetowe Powiatu Poznańskiego, tj. Dom Dziecka w Kórniku – Bninie, Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy, Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy, Zespół Szkół nr 2 w Swarzędzu, Zespół Szkół w Kórniku, Dom Rodzinny w Swarzędzu, PPP w Swarzędzu, PPP w Puszczykowie, PPP w Luboniu skorzystały z możliwości ubiegania się o wsparcie na mocy art. 31zo. *Ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych*. Zwolnienie z obowiązku opłacenia nieopłaconych składek osób prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą, dotyczył podmiotów zatrudniających nie więcej niż 49 ubezpieczonych, duchownych oraz spółdzielni socjalnych. Na wniosek płatnika składek zwalniano z obowiązku opłacania nieopłaconych należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, na ubezpieczenie zdrowotne, na Fundusz Pracy, Fundusz Solidarnościowy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych lub Fundusz Emerytur Pomostowych, należnych za okres od dnia 1 marca 2020 roku do dnia 31 maja 2020 roku. Łączna kwota otrzymanego wsparcia wyniosła 548.476,87 zł.

Łącznie w 2020 roku Powiat Poznański na przeciwdziałanie COVID-19 ze środków własnych wydatkował 2.302.922,49 zł. Środki zostały przeznaczone na zakup środków sanitarnych, przeciwwirusowych, zabezpieczających pracowników i uczniów przed skutkami epidemii koronawirusa (środki dezynfekujące, środki czystości, maseczki higieniczne, rękawiczki jednorazowe, przyłbice, osłony stanowisk pracy, kombinezony, fartuchy, ochraniacze na obuwie), dozowników, ozonatorów, termometrów bezdotykowych, ich dostawę, pomocy dydaktycznych w celu umożliwienia prowadzenia zajęć szkolnych w formie zdalnej, plandeki ochraniające sprzęt i materiały (w Zarządzie Dróg Powiatowych w Poznaniu), remont pomieszczenia kancelarii (w Zarządzie Dróg Powiatowych w Poznaniu), umowę zlecenie na dostosowanie filii w Buku Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Luboniu do zaleceń przeciwepidemicznych, przeprowadzenie testów przesiewowych na COVID-19, wykonanie i montaż przeszkleń ochronnych na stanowiska pracy, przy których obsługiwani są klienci, wykonanie etykiet na dozowniki do płynu dezynfekującego oraz dezynfekcję pomieszczeń biurowych. W ramach wydatków majątkowych zakupiono system monitoringu termowizyjnego, który został przekazany do Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach i tam zainstalowany w celu zabezpieczenia

rozbudowano system kolejkowy w Wydziale Komunikacji i Transportu Starostwa Powiatowego w Poznaniu. W Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach epidemia koronawirusa wywarła istotny wpływ na ocenę sytuacji. Z jednej strony zwiększyły się koszty funkcjonowania, a z drugiej zmniejszyły przychody. Jest to czynnik trudno wyceniany, lecz istotny z punktu widzenia oceny. Mniejsze przychody wynikały między innymi z powodu nie świadczenia usług dodatkowych, a brak skierowań do DPS-u wynikał z obaw rodzin i potencjalnych mieszkańców przed zakażeniem i izolacją. Dodatkowo DPS w Lisówkach ponosił koszty na zadania realizowane w ramach projektu:

- 1) pn. „Domy Pomocy Społecznej bezpieczne w Wielkopolsce”, tj. wypłaty dodatków do wynagrodzeń dla personelu DPS, zakupu wyposażenia usprawniającego zapobieganie skutkom epidemii, zakupu środków ochrony indywidualnej dla kadry DPS, testów wraz z usługą ich wykonania na obecność COVID-19 oraz wyposażenia miejsc pobytu tymczasowego. Celem projektu były działania związane z zapobieganiem/łagodzeniem skutków epidemii COVID-19. Przewidywane w projekcie działania miały charakter doraźnej odpowiedzi na sytuację osób znajdujących się w stanie zagrożenia zdrowia i życia w warunkach rozprzestrzeniania się epidemii COVID-19 i zapobiegania jej negatywnym skutkom;
- 2) pn. „Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19”, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. W ramach grantu DPS poniósł koszty na:
  - wypłatę dodatków do wynagrodzenia dla pielęgniarek oraz ratowników medycznych, którzy – ze względów bezpieczeństwa i ograniczania ryzyka zakażenia COVID-19 – ograniczyły swoje zatrudnienie do jednego miejsca pracy lub też które nigdy nie zrezygnowały z drugiego zatrudnienia, gdyż nie posiadały drugiego miejsca pracy w okresie który obejmuje projekt,
  - zakup środków ochrony osobistej i środków do dezynfekcji dla personelu DPS.

Mimo trudnej sytuacji związanej z pandemią COVID-19 zaplanowane w budżecie Powiatu Poznańskiego na 2020 rok dochody zrealizowano w 108,0%, natomiast wydatki w 91,5%, uzyskując w ten sposób nadwyżkę budżetu w kwocie 3.624.528,88 zł. Na dzień dzisiejszy jednak trudno jest przewidzieć konsekwencje i ostateczny wpływ na poziom realizacji wpływów i wydatków. Począwszy od marca 2020 roku zauważalne były zmiany w wysokości realizowanych dochodów Powiatu Poznańskiego, w tym spadek poziomu dochodów. Największy spadek dotyczył realizacji dochodów własnych, realizowanych przez jednostki budżetowe Powiatu Poznańskiego, u których wystąpiło czasowe ograniczenie lub czasowe zawieszenie funkcjonowania w następstwie wystąpienia COVID-19, w tym m.in. w tym z tytułu wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych (wykonanie 87,3% planu), co było skutkiem zamknięcia placówek oświatowych na czas pandemii. Ponadto w trakcie roku Zarząd Powiatu w Poznaniu Uchwałami nr 1285/2020, 1286/2020, 1287/2020, 1288/2020, 1289/2020, 1290/2020, 1309/2020, 1315/2020 1316/2020 1317/2020 1318/2020, wyraził zgodę na umorzenie należności, z tytułu czynszu najmu lokalu użytkowego, stanowiącego własność Powiatu Poznańskiego, podmiotom prowadzącym działalność gospodarczą w budynku przy ul. Słowackiego 8 w Poznaniu, w związku z panującą epidemią COVID-19 i pogarszającą się płynnością finansową tego podmiotu gospodarczego. Łączna kwota umorzonych należności za okres od 16.03.2020 roku do 31.05.2020 roku wynosi 69.801,15 zł.

W trakcie roku widząc negatywny wpływ sytuacji na poziom dochodów Powiatu, Zarząd przygotował zmianę budżetu, w której to obniżono planowane wpływy z tytułu udziału w PIT o kwotę 30 mln zł oraz CIT o kwotę 1,5 mln zł. Ostatecznie wykonanie dochodów z tego tytułu zamknęło się kwotą PIT – 179.647.852,00 zł, tj. 115,9% planu, CIT – 12.686.095,41 zł, tj. 133,5% planu.

Zarząd Powiatu w Poznaniu, pismem nr FB.KW-00085/20 z 14 kwietnia 2020 roku, zaapelował do dyrektorów podległych jednostek o oszczędne wydatkowanie środków finansowych, w związku z zaistniałą sytuacją. W trakcie roku Zarząd Powiatu zrezygnował z części planowanych do realizacji remontów i inwestycji, a dyrektorzy jednostek budżetowych zweryfikowali swoje plany finansowe, rezygnując z wykonania wydatków, które nie były niezbędne do bieżącego funkcjonowania placówek w okresie pandemii. Ponadto zwiększono zaplanowany do zaciągnięcia kredyt bankowy o kwotę 15 mln zł, do kwoty 60 mln zł. Ostatecznie zadłużenie Powiatu Poznańskiego na dzień 31 grudnia 2020 roku z tytułu zaciągniętych kredytów w bankach komercyjnych wyniosło 128 mln zł.

Całkowita spłata zaciągniętych zobowiązań ustalona została do 2026 roku. Powiat nie udzielił żadnych poręczeń i gwarancji oraz nie wyemitował obligacji. Zaciągnięcie kredytu bankowego w 2020 roku oraz otrzymanie 20 mln zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, przełożyło się na wykonanie przychodów w łącznej kwocie ponad 67 mln zł, m.in. z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych (art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych), którą w marcu 2021 roku wprowadzono do budżetu Powiatu Poznańskiego.

W odniesieniu do danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok Zarząd Powiatu w Poznaniu nie stwierdza skutków finansowych, które mogłyby wpłynąć na zaprezentowany w sprawozdaniu wynik. Pozytywnie ocenia zdolność jednostki do kontynuowania działalności, w tym do zaciągania i spłacania na czas zobowiązań. Zarząd Powiatu planuje w dalszym ciągu monitorować potencjalny wpływ pandemii na finanse powiatu i przygotowuje ewentualne rozwiązania, aby złagodzić negatywne skutki, wykorzystując dostępne rozwiązania prawne.

## 1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Tabela 1

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa (stan na 31 grudnia)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	4 433 996,04	364 150,38	-	-	364 150,38	-	135 480,76	-	135 480,76	4 662 665,66
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 053 997,78	61 909,35	5 415,00	-	67 324,35	97 074,76	6 899,99	-	103 974,75	2 017 347,38
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	6 487 993,82	426 059,73	5 415,00	-	431 474,73	97 074,76	142 380,75	-	239 455,51	6 680 013,04
2.1.	Grunty	465 714 112,89	18 232 437,49	-	-	18 232 437,49	8 766 671,00	-	383 292,00	9 149 963,00	474 796 587,38
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	129 618,38	-	-	-	-	-	-	-	-	129 618,38
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	607 285 893,54	40 463 168,81	26 660 308,43	-	67 123 477,24	12 212 673,18	-	438 501,52	12 651 174,70	661 758 196,08
2.3.	Środki transportu	7 786 488,51	-	328 984,70	-	328 984,70	133 674,10	-	-	133 674,10	7 981 799,11
2.4.	Inne środki trwałe	56 013 522,76	11 080 059,70	2 108 619,46	-	13 188 679,16	4 497 182,02	1 573 460,39	265 490,88	6 336 133,29	62 866 068,63
2.	Razem środki trwałe	1 136 800 017,70	69 775 666,00	29 097 912,59	-	98 873 578,59	25 610 200,30	1 573 460,39	1 087 284,40	28 270 945,09	1 207 402 651,20
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	65 576 773,22	104 359 797,20	-	-	104 359 797,20	-	-	48 716 802,34	48 716 802,34	121 219 768,08
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 202 376 790,92	174 135 463,20	29 097 912,59	-	203 233 375,79	25 610 200,30	1 573 460,39	49 804 086,74	76 987 747,43	1 328 622 419,28

1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - dane dotyczące przekazanych przez Starostwo Powiatowe w Poznaniu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zbycie) innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego (nabycie)

Tabela 1A

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa (stan na 31 grudnia)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00	0,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	66 407,70	30 667,06	0,00	0,00	30 667,06	97 074,76	0,00	0,00	97 074,76	0,00
	Zespół Szkół nr 1 Swarzędz	-	5 415,00	-	-	5 415,00	5 415,00	-	-	5 415,00	0,00
	Zespół Szkół w Kórniku	44 895,00	21 252,10	-	-	21 252,10	66 147,10	-	-	66 147,10	0,00
	Zespół Szkół w Rokietnicy	21 512,70	-	-	-	0,00	21 512,70	-	-	21 512,70	0,00
	Zespół Szkół w Mosinie	-	3 999,96	-	-	3 999,96	3 999,96	-	-	3 999,96	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>66 407,70</b>	<b>30 667,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 667,06</b>	<b>97 074,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97 074,76</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Grunty	0,00	7 404 127,00	0,00	0,00	7 404 127,00	7 404 127,00	0,00	0,00	7 404 127,00	0,00
	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	-	7 404 127,00	-	-	7 404 127,00	7 404 127,00	-	-	7 404 127,00	0,00
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu	-	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
	Zespół Szkół w Bolechowie	-	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 985 626,89	8 154 343,86	72 702,43	0,00	8 227 046,29	12 212 673,18	0,00	0,00	12 212 673,18	0,00
	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	-	8 154 343,86	20 737,43	-	8 175 081,29	8 175 081,29	-	-	8 175 081,29	0,00
	Zespół Szkół w Bolechowie	1 300 000,00	-	-	-	0,00	1 300 000,00	-	-	1 300 000,00	0,00
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu	2 685 626,89	-	-	-	0,00	2 685 626,89	-	-	2 685 626,89	0,00
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Owińskach	-	-	49 815,00	-	49 815,00	49 815,00	-	-	49 815,00	0,00
	Zespół Szkół w Mosinie	-	-	2 150,00	-	2 150,00	2 150,00	-	-	2 150,00	0,00
2.3.	Środki transportu	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>2.4.</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>422 983,24</b>	<b>2 131 923,33</b>	<b>1 793 902,46</b>	<b>0,00</b>	<b>3 925 825,79</b>	<b>4 348 809,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 348 809,03</b>	<b>0,00</b>
	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu	-	12 546,00	-	-	12 546,00	12 546,00	-	-	12 546,00	0,00
	Zespół Szkół w Mosinie	15 854,70	717 252,36	-	-	717 252,36	733 107,06	-	-	733 107,06	0,00
	Zespół Szkół w Bolechowie	-	202 147,70	-	-	202 147,70	202 147,70	-	-	202 147,70	0,00
	Zespół Szkół w Kórniku	103 825,00	241 173,82	-	-	241 173,82	344 998,82	-	-	344 998,82	
	Zespół Szkół w Rokietnicy	303 303,54	226 020,21	-	-	226 020,21	529 323,75	-	-	529 323,75	0,00
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu	-	144 044,07	1 793 902,46	-	1 937 946,53	1 937 946,53	-	-	1 937 946,53	0,00
	Zespół Szkół nr 2 w Swarzędzu	-	29 955,42	-	-	29 955,42	29 955,42	-	-	29 955,42	0,00
	Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie	-	116 326,92	-	-	116 326,92	116 326,92	-	-	116 326,92	0,00
	Dom Dziecka w Kórniku- Bninie	-	32 994,75	-	-	32 994,75	32 994,75	-	-	32 994,75	0,00
	Dom Rodzinny w Swarzędzu	-	8 265,60	-	-	8 265,60	8 265,60	-	-	8 265,60	0,00
	Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy	-	3 628,50	-	-	3 628,50	3 628,50	-	-	3 628,50	0,00
	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy	-	60 546,75	-	-	60 546,75	60 546,75	-	-	60 546,75	0,00
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu	-	179 020,35	-	-	179 020,35	179 020,35	-	-	179 020,35	0,00
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Puszczykowie	-	1 814,25	-	-	1 814,25	1 814,25	-	-	1 814,25	0,00
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Swarzędzu	-	10 824,00	-	-	10 824,00	10 824,00	-	-	10 824,00	0,00
	Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu	-	21 771,00	-	-	21 771,00	21 771,00	-	-	21 771,00	0,00
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Owińskach	-	16 208,94	-	-	16 208,94	16 208,94	-	-	16 208,94	0,00
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Mosinie	-	14 333,19	-	-	14 333,19	14 333,19	-	-	14 333,19	0,00
	Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach	-	83 978,25	-	-	83 978,25	83 978,25	-	-	83 978,25	0,00
	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	-	9 071,25	-	-	9 071,25	9 071,25	-	-	9 071,25	0,00
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>4 408 610,13</b>	<b>17 690 394,19</b>	<b>1 866 604,89</b>	<b>0,00</b>	<b>19 556 999,08</b>	<b>23 965 609,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 965 609,21</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	-	-	-	-	<b>0,00</b>	-	-	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	-	-	-	-	<b>0,00</b>	-	-	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>4 408 610,13</b>	<b>17 690 394,19</b>	<b>1 866 604,89</b>	<b>0,00</b>	<b>19 556 999,08</b>	<b>23 965 609,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 965 609,21</b>	<b>0,00</b>



1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - dane dotyczące przekazanych przez Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zbycie) innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego (nabycie)

Tabela 1B

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	-	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</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>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Grunty	-	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	-	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	4 129,60	-	-	-	0,00	4 129,60	-	-	4 129,60	0,00
	Dom Dziecka w Kórniku-Bninie	4 129,60	-	-	-	0,00	4 129,60	-	-	4 129,60	0,00
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>4 129,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 129,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 129,60</b>	<b>0,00</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
II	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>4 129,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 129,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 129,60</b>	<b>0,00</b>

## 1.1. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Tabela nr 2

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbędnych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	4 151 936,11	414 174,80	-	4 404,00	418 578,80	-	135 480,76	-	135 480,76	4 435 034,15
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 053 997,78	51 714,28	-	15 610,07	67 324,35	97 074,76	6 899,99	-	103 974,75	2 017 347,38
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	6 205 933,89	465 889,08	-	20 014,07	485 903,15	97 074,76	142 380,75	-	239 455,51	6 452 381,53
2.1.	Grunty	382 573,87	33 729,44	-	-	33 729,44	-	-	-	-	416 303,31
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	124 896 017,37	23 149 574,57	-	7 609 399,50	30 758 974,07	224 045,25	-	29 098,50	253 143,75	155 401 847,69
2.3.	Środki transportu	5 938 316,30	636 777,15	-	-	636 777,15	133 674,10	-	-	133 674,10	6 441 419,35
2.4.	Inne środki trwałe	51 573 201,10	10 367 161,23	-	2 444 052,85	12 811 214,08	4 176 931,84	1 571 697,73	265 490,88	6 014 120,45	58 370 294,73
2.	Razem środki trwałe	182 790 108,64	34 187 242,39	-	10 053 452,35	44 240 694,74	4 534 651,19	1 571 697,73	294 589,38	6 400 938,30	220 629 865,08
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	182 790 108,64	34 187 242,39	-	10 053 452,35	44 240 694,74	4 534 651,19	1 571 697,73	294 589,38	6 400 938,30	220 629 865,08

1.1. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez Starostwo Powiatowe w Poznaniu innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego

Tabela 2A

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbędnych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	66 407,70	25 252,06	0,00	5 415,00	30 667,06	97 074,76	0,00	0,00	97 074,76	0,00
	Zespół Szkół nr 1 Swarzędz	-	-	-	5 415,00	5 415,00	5 415,00	-	-	5 415,00	0,00
	Zespół Szkół w Kórniku	44 895,00	21 252,10	-	-	21 252,10	66 147,10	-	-	66 147,10	0,00
	Zespół Szkół w Rokietnicy	21 512,70	-	-	-	0,00	21 512,70	-	-	21 512,70	0,00
	Zespół Szkół w Mosinie	-	3 999,96	-	-	3 999,96	3 999,96	-	-	3 999,96	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>66 407,70</b>	<b>25 252,06</b>	<b>0,00</b>	<b>5 415,00</b>	<b>30 667,06</b>	<b>97 074,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97 074,76</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Grunty	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 987,00	185 058,25	0,00	0,00	185 058,25	224 045,25	0,00	0,00	224 045,25	0,00
	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	-	160 504,89	-	-	160 504,89	160 504,89	-	-	160 504,89	0,00
	Zespół Szkół w Bolechowie	5 416,67	18 958,31	-	-	18 958,31	24 374,98	-	-	24 374,98	0,00
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu	33 570,33	5 595,05	-	-	5 595,05	39 165,38	-	-	39 165,38	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	422 983,24	1 862 738,33	1 742 837,28	0,00	3 605 575,61	4 028 558,85	0,00	0,00	4 028 558,85	0,00
	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu	-	12 546,00	-	-	12 546,00	12 546,00	-	-	12 546,00	0,00
	Zespół Szkół w Mosinie	15 854,70	717 252,36	-	-	717 252,36	733 107,06	-	-	733 107,06	0,00
	Zespół Szkół w Bolechowie	-	153 147,70	-	-	153 147,70	153 147,70	-	-	153 147,70	0,00
	Zespół Szkół w Kórniku	103 825,00	184 173,82	-	-	184 173,82	287 998,82	-	-	287 998,82	0,00
	Zespół Szkół w Rokietnicy	303 303,54	226 020,21	-	-	226 020,21	529 323,75	-	-	529 323,75	0,00
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu	-	144 044,07	1 742 837,28	-	1 886 881,35	1 886 881,35	-	-	1 886 881,35	0,00

	Zespół Szkół nr 2 w Swarzędzu	-	29 955,42	-	-	29 955,42	29 955,42	-	-	29 955,42	0,00
	Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie	-	26 326,92	-	-	26 326,92	26 326,92	-	-	26 326,92	0,00
	Dom Dziecka w Kórniku- Bninie	-	32 994,75	-	-	32 994,75	32 994,75	-	-	32 994,75	0,00
	Dom Rodzinny w Swarzędzu	-	8 265,60	-	-	8 265,60	8 265,60	-	-	8 265,60	0,00
	Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy	-	3 628,50	-	-	3 628,50	3 628,50	-	-	3 628,50	0,00
	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy	-	60 546,75	-	-	60 546,75	60 546,75	-	-	60 546,75	0,00
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu	-	179 020,35	-	-	179 020,35	179 020,35	-	-	179 020,35	0,00
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Puszczykowie	-	1 814,25	-	-	1 814,25	1 814,25	-	-	1 814,25	0,00
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Swarzędzu	-	10 824,00	-	-	10 824,00	10 824,00	-	-	10 824,00	0,00
	Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu	-	21 771,00	-	-	21 771,00	21 771,00	-	-	21 771,00	0,00
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Owińskach	-	16 208,94	-	-	16 208,94	16 208,94	-	-	16 208,94	0,00
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Mosinie	-	14 333,19	-	-	14 333,19	14 333,19	-	-	14 333,19	0,00
	Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach	-	10 793,25	-	-	10 793,25	10 793,25	-	-	10 793,25	0,00
	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	-	9 071,25	-	-	9 071,25	9 071,25	-	-	9 071,25	0,00
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>461 970,24</b>	<b>2 047 796,58</b>	<b>1 742 837,28</b>	<b>0,00</b>	<b>3 790 633,86</b>	<b>4 252 604,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 252 604,10</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>461 970,24</b>	<b>2 047 796,58</b>	<b>1 742 837,28</b>	<b>0,00</b>	<b>3 790 633,86</b>	<b>4 252 604,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 252 604,10</b>	<b>0,00</b>

1.1. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego

Tabela 2B

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbędnych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</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>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Grunty	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	4 129,60	-	-	-	0,00	4 129,60	-	-	4 129,60	0,00
	Dom Dziecka w Kórniku-Bninie	4 129,60	-	-	-	0,00	4 129,60	-	-	4 129,60	0,00
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>4 129,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 129,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 129,60</b>	<b>0,00</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>4 129,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 129,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 129,60</b>	<b>0,00</b>

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste				
Tabela nr 5				
Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Starostwo Powiatowe w Poznaniu				
Poznań, ul. Zielona 8, dz. 34/3	x	x	x	x
Powierzchnia (m.kw)	2 657 m <sup>2</sup>			2 657 m <sup>2</sup>
Wartość (zł)	572 991,25			572 991,25
Bolechowo - Osiedle dz. 45/61, 45/62, 45/66, 45/68	x	x	x	x
Powierzchnia (m.kw)	4529 m <sup>2</sup>			4 529 m <sup>2</sup>
Wartość (zł)	58 166,40			58 166,40
<b>Razem</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Powierzchnia (m.kw)</b>	<b>7 186 m<sup>2</sup></b>		-	<b>7 186 m<sup>2</sup></b>
<b>Wartość (zł)</b>	<b>631 157,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>631 157,65</b>

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów ( w tym leasingu)					
Tabela nr 6					
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
<b>1.</b>	<b>Grunty</b>	<b>40 000,00</b>	<b>4 065 000,00</b>	-	<b>4 105 000,00</b>
1.1.	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	40 000,00	4 065 000,00	-	4 105 000,00
<b>2.</b>	<b>Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>3 103 946,55</b>	-	-	<b>3 103 946,55</b>
2.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	1 241 710,88	-	-	1 241 710,88
2.2.	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	1 696 545,53	-	-	1 696 545,53
2.3.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Mosinie	165 690,14	-	-	165 690,14
<b>3.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>342 229,54</b>	<b>27 415,75</b>	<b>15 546,34</b>	<b>354 098,95</b>
3.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	96 000,00	-	-	96 000,00
3.2.	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	246 229,54	27 415,75	15 546,34	258 098,95
<b>4.</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>510 649,08</b>	-	-	<b>510 649,08</b>
4.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	360 650,08	-	-	360 650,08
4.2.	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	149 999,00	-	-	149 999,00
<b>5.</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>73 124,00</b>	<b>84 870,00</b>	<b>4 432,00</b>	<b>153 562,00</b>
5.1.	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu	73 124,00	84 870,00	4 432,00	153 562,00
	<b>Razem</b>	<b>4 069 949,17</b>	<b>4 177 285,75</b>	<b>19 978,34</b>	<b>8 227 256,58</b>

## 1.6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 7

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31 grudnia	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
<b>1.</b>	<b>Akcje</b>	<b>8 711 101</b>	<b>87 161 000,00</b>	<b>500 000</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>9 211 101</b>	<b>92 161 000,00</b>
1.1.	Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.	8 711 100	87 111 000,00	500 000	5 000 000,00	0	-	9 211 100	92 111 000,00
1.2.	Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.	1	50 000,00	0	-	0	-	1	50 000,00
<b>2.</b>	<b>Udziały</b>	<b>40</b>	<b>800,00</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>40</b>	<b>800,00</b>
2.1.	Spółdzielnia Socjalna "KOSTRZYNIANKA"	20	400,00	0	-	0	-	20	400,00
2.2.	Spółdzielnia Socjalna "WYKON"	20	400,00	0	-	0	-	20	400,00
<b>3.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>4.</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
	<b>Razem</b>	<b>8 711 141</b>	<b>87 161 800,00</b>	<b>500 000</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>9 211 141</b>	<b>92 161 800,00</b>

1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności							
Tabela nr 8							
L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				wykorzystanie (spłata)	rozwiązanie (umorzenie)	Razem	
<b>1.</b>	<b>Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości</b>	<b>20 466,51</b>	<b>564,40</b>	-	<b>242,63</b>	<b>242,63</b>	<b>20 788,28</b>
1.1.	Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu	3 651,80	-	-	-	-	3 651,80
1.2.	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	16 814,71	564,40	-	242,63	242,63	17 136,48
<b>2.</b>	<b>Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości</b>	-	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Należności kwestionowane przez dłużników</b>	<b>28 615,76</b>	<b>1 126,51</b>	-	-	-	<b>29 742,27</b>
3.1.	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	28 615,76	1 126,51	-	-	-	29 742,27
<b>4.</b>	<b>Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności</b>	<b>1 109 931,33</b>	<b>200 436,05</b>	<b>15 496,05</b>	<b>693 795,11</b>	<b>709 291,16</b>	<b>601 076,22</b>
4.1.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu	1 109 931,33	200 436,05	15 496,05	693 795,11	709 291,16	601 076,22
<b>5.</b>	<b>Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności</b>	<b>6 353 762,32</b>	<b>459 097,75</b>	<b>20 802,25</b>	<b>762 570,53</b>	<b>783 372,78</b>	<b>6 029 487,29</b>
5.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	3 953 883,52	197 123,92	861,60	761 251,71	762 113,31	3 388 894,13
5.2.	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu	1 672,66	-	-	-	-	1 672,66
5.3.	Dom Pomocy Społecznej W Lisówkach	-	7 093,49	-	-	-	7 093,49
5.4.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu	304 755,84	119 817,66	-	-	-	424 573,50
5.5.	Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu	235 646,66	84 543,99	19 940,65	827,80	20 768,45	299 422,20
5.6.	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	1 857 803,64	50 518,69	-	491,02	491,02	1 907 831,31
<b>6.</b>	<b>Należności finansowe - zagrożone udzielone pożyczki</b>	<b>122 284,04</b>	<b>2 568,34</b>	-	-	-	<b>124 852,38</b>
6.1.	Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu	122 284,04	2 568,34	-	-	-	124 852,38
	<b>Razem</b>	<b>7 635 059,96</b>	<b>663 793,05</b>	<b>36 298,30</b>	<b>1 456 608,27</b>	<b>1 492 906,57</b>	<b>6 805 946,44</b>

1.8. Dane o stanie rezerw							
Tabela nr 9							
L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu ich utworzenia)	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
<b>1.</b>	<b>Rezerwa na zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	-	<b>14 605,84</b>	-	-	-	<b>14 605,84</b>
1.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	-	14 605,84	-	-	-	14 605,84
	<b>Razem</b>	-	<b>14 605,84</b>	-	-	-	<b>14 605,84</b>



## 1.9 Zobowiązania długoterminowe (pozostały okres spłaty)

Tabela nr 10

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		1 stycznia	31 grudnia
		1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia		
<b>1.</b>	<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>87 992 000,00</b>	<b>74 000 000,00</b>	-	<b>54 000 000,00</b>	-	-	<b>87 992 000,00</b>	<b>128 000 000,00</b>
1.1.	Umowa kredytu nr ZP.272.00029.2018 Bank Gospodarstwa Krajowego	46 000 000,00	34 000 000,00	-	-	-	-	46 000 000,00	34 000 000,00
1.2.	Umowa kredytu nr ZP.272.00048.2016 Bank Handlowy S.A.	11 992 000,00	4 000 000,00	-	-	-	-	11 992 000,00	4 000 000,00
1.3.	Umowa kredytu nr ZP.272.00048.2019 Bank Gospodarstwa Krajowego	30 000 000,00	30 000 000,00	-	-	-	-	30 000 000,00	30 000 000,00
1.4.	Umowa kredytu nr ZP.272.00027.2020 konsorcjum SGB-Bank S.A., Bank Spółdzielczy w Koninie, Rejonowy Bank Spółdzielczy w Malanowie	-	6 000 000,00	-	54 000 000,00	-	-	-	60 000 000,00
<b>2.</b>	<b>Emisja obligacji</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4.</b>	<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>87 992 000,00</b>	<b>74 000 000,00</b>	-	<b>54 000 000,00</b>	-	-	<b>87 992 000,00</b>	<b>128 000 000,00</b>

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki				
Tabela nr 12				
L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zabezpieczeń)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
1	Um. ZP.272.00048.2016 Zabezpieczenie spłaty kredytu długoterminowego – Bank Handlowy	25 000 000,00	Deklaracja do weksla in blanco Nr 1/2016 z dnia 02.11.2016	25 000 000,00
2	Um. ZP.272.00029.2018 Zabezpieczenie spłaty kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego roku 2018 – Bank Gospodarstwa Krajowego	50 000 000,00	Deklaracja wekslowa z dnia 20.08.2018	50 000 000,00
3	Um. ZP.272.00048.2019 zabezpieczenie spłaty kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego roku 2019 – Bank Gospodarstwa Krajowego	30 000 000,00	Deklaracja wekslowa z dnia 17.10.2019	30 000 000,00
4	Um. o Kredyt w Rachunku Bieżącym nr BDK/KR-RB/000034916/0006/20 z dn.03.02.2020 (ZDK/dek-wek/0002/2020/0006/S/BM/DH/17/01/2020) – Bank Handlowy	5 000 000,00	Porozumienie weksla in blanco z dn.03.02.2020 - ZDK/dek-wek/0002/2020/0006/S/BM/DH/17/01/2020	5 000 000,00
5	Um. ZP.272.00027.2020 zabezpieczenie spłaty kredytu przeznaczonego na sfinansowanie deficytu budżetu Powiatu Poznańskiego na rok 2020 -konsorcjum SGB-Bank S.A., Bank Spółdzielczy w Koninie, Rejonowy Bank Spółdzielczy w Malanowie	60 000 000,00	Deklaracja weksla in blanco z dnia 28.09.2020	60 000 000,00
<b>Razem</b>		<b>170 000 000,00</b>		<b>170 000 000,00</b>

1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych			
Tabela nr 14			
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Stan na 31 grudnia
<b>I Czynne rozliczenia międzyokresowe</b>			
	<b>Razem</b>	-	-
<b>II Bienne rozliczenia międzyokresowe</b>			
<b>Starostwo Powiatowe w Poznaniu</b>			
II.1.	Raty, odsetki oraz opłata prolongacyjna dotycząca wydanych decyzji o rozłożeniu zaległości na raty, których termin płatność przekracza 12 miesięcy	7 999,57	13 732,74
	<b>Razem</b>	<b>7 999,57</b>	<b>13 732,74</b>

## 1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 15

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami na 31 grudnia
	<b>STAROSTWO POWIATOWE W POZNANIU</b>	<b>4 013 561,66</b>	-
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A627144 z dn.16.09.2016 - Umowa o roboty budowlane ZP.272.00027.2015 "Przebudowa budynku internatu ZS w Mosinie z przystosowaniem dla uczniów niepełnosprawnych - etap II" - Firma " <b>Wielądek Tomasz Wielądek</b> "	100 633,16	-
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A634931 i 998A634932 z dn. 21.10.2016z dn.21.10.2016 - Aneks nr 1 do Umowy o roboty budowlane ZP.272.00027.2015 "Przebudowa budynku internatu ZS w Mosinie z przystosowaniem dla uczniów niepełnosprawnych - etap II" - Firma " <b>Wielądek Tomasz Wielądek</b> "	1 890,00	-
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998-A-524227 z dn.09.09.2015 - Umowa ZP.272.00035.2015 "Prace remontowe w budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu przy ul. Jackowskiego 18" - <b>DEMIURG Sp. z o.o. Sk.</b>	9 875,01	-
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr PO/00664887/2015 z dn.29.09.2015 - Umowa ZP.272.00040.2015 cz.2 "Modernizacja obiektów zlokalizowanych na terenie SOSW w Owińskach, cz.2 Rewaloryzacja elewacji budynków mieszkalnych nr 7 i 11 oraz nr 8 - Internatu z łącznikiem" - " <b>ORLIKON Sp. z o.o.</b> "	29 585,32	-
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A634931 i nr 998A634932 z dn.21.10.2016 - Umowa ZP.272.00045.2015 "Zagospodarowanie terenu ZS w Mosinie, obejmujące jego uporządkowanie, roboty drogowe oraz wymianę ogrodzenia" - Firma " <b>Wielądek Tomasz Wielądek</b> "	16 452,15	-
6.	Gwarancja należytego wykonania umowy nr 280000107933 z dn.25.09.2015 - Umowa o roboty budowlane ZP.272.00046.2015 "Roboty budowlane związana z montażem urządzenia (windy) na istniejącym obiekcie Internatu SOSW w Owińskach" - <b>FH "ARTMED"</b>	8 838,36	-
7.	Gwarancja należytego wykonania umowy nr 280000107965 z dn.02.11.2015 - Umowa o roboty budowlane ZP.272.00052.2015 "Rozbudowa DPS w Lisówkach polegająca na dostawie i montażu dźwigu szpitalnego wraz z budową przeznaczoną dla tego urządzenia szybu" - <b>FH "ARTMED"</b>	10 327,21	-
8.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998-A-524378 z dn.28.10.2015 - Umowa ZP.272.00058.2015 "Roboty budowlane w ramach zamówienia uzupełniającego do umowy ZP.272.00035.2015 dot. przedsięwzięcia Prace remontowe w budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu przy ul. Jackowskiego 18" - <b>DEMIURG Sp. z o.o. Sk.</b>	3 506,72	-
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A627176 i nr 998A627177 z dn.25.08.2016 wraz z Aneksem nr 1 - Umowa o roboty budowlane ZP.272.00046.2016 "Zagospodarowanie terenu przy Ośrodku Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy, polegające na modernizacji tarasów i wejścia oraz na budowie pochylni dla osób niepełnosprawnych" - <b>ART BUD Roboty Ogólnobudowlane Nowoczesne Aranżacje Wnętrz Artur Przybylski</b>	5 307,42	-
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG39/0004/16/0074 z dn.20.10.2016 - Umowa o roboty budowlane ZP.272.00054.2016 "Zaprojektowanie i wykonanie instalacji solarnej, w oparciu o panele fotowoltaiczne, na potrzeby ZS w Rokietnicy" - <b>Przedsiębiorstwo Inżynierii Środowiska EKOWODROL Sp. z o.o.</b>	3 653,10	-
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A682356 z dn.02.06.2017, Umowa ZP.272.00003.2017 "Modernizacja sanitariatów w budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu, ul. Jackowskiego 18 - Segment D" - <b>TWM Sp. z o.o.</b>	7 684,39	-
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A707621 z dn.31.07.2017, w zw. z um.ZP.272.00004.2017 "Zagospodarowanie terenu w rejonie kuchni i internatu ZS w Mosinie" - <b>TWM Sp. z o.o.</b>	9 671,56	-
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A707501 z dn.20.12.2017 - Umowa ZP.272.00007.2017 cz.1 "Modernizacja korytarzy II i III pietra budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu, ul. Słowackiego 8" - <b>TWM Sp. z o.o.</b>	27 187,99	-

14.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr PO/00760358/2017 z dn.18.04.2017 - Umowa ZP.272.00012.2017 "Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy wewnętrznej instalacji gazowej oraz technologii kotłowni w ZS w Puszczykowie" - <b>Przedsiębiorstwo GRAMET Sławomir Gray</b>	5 163,20	-
15.	Gwarancja należytego wykonania umowy nr 10/037515/2017-10/037516/2017 z dn. 12.07.2017 wraz z Aneks nr 1 - Umowa ZP.272.00018.2017 "Budowa Centrum Kształcenia Praktycznego przy ZS nr 1 w Swarzędzu" - <b>Budimex S.A.</b>	709 522,21	-
16.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG35/0426/17/0001 z dn. 25.05.2017 - Umowa ZP.272.000022.2017 cz.2 "Modernizacja budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu, ul. Słowackiego 8 z podziałem na 2 części dotyczącej wykonania wiatrołapu z kurtyna powietrza" - <b>EKSPERTIS Sp. z o.o. Sp.k.</b>	4 529,24	-
17.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998-A713875 i 998-A713876 z dn. 30.08.2017 - Umowa ZP.272.00034.2017 cz.2 "Modernizacja kotłowni w budynku ZS w Kórniku" - <b>Przedsiębiorstwo GRAMET Sławomir Gray</b>	4 479,68	-
18.	Gwarancja należytego wykonania umowy nr 10/039513/2017-10/039514/2017 z dn. 11.12.2017 - Umowa ZP.272.00072.2017 "Wykonanie robót budowlanych w ramach zamówienia polegającego na powtórzeniu podobnych robót budowlanych do um. ZP.272.00018.2017 Budowa Centrum Kształcenia Praktycznego przy ZS nr 1 w Swarzędzu" - <b>Budimex S.A.</b>	14 163,61	-
19.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr GKDo/2420/2018/081 dn. 08.06.2018 - Umowa ZP.272.00012.2018 "Wykonanie instalacji wentylacji budynku szkoły wchodzącej w skład ZS w Bolechowie" - <b>Przedsiębiorstwo WENO Węgrzyn i Nowacki Sp.j</b>	16 569,67	-
20.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 878/CWU/361/8/2018 dn. 06.08.2018 - Umowa o roboty podobne ZP.272.00037.2018 "Powtórzenie robót budowlanych podobnych do prac będących przedmiotem umowy ZP.272.00045.2017 dot. przedsięwzięcia pn. Rewaloryzacja wnętrza dawnego kompleksu cysterskiego, obecnie SOSOW w Owińskach" i Aneks nr 1 - <b>"ORLIKON" Sp. z o.o.</b>	6 286,90	-
21.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998-A793314 i 998-A793315 dn. 11.09.2018 - Umowa o roboty budowlane ZP.272.00038.2018 "Remont elewacji budynków ZS nr 1 w Swarzędzu" - <b>Przedsiębiorstwo Budowlane CONSTRUCTO Sp. z o.o.</b>	9 721,42	-
22.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998-A793538 i 998-A793539 dn. 17.10.2018 - Umowa ZP.272.00046.2018 "Zaprojektowanie i wykonanie termomodernizacji budynku ZS w Mosinie" - <b>Zakład Instalacyjno-Budowlany Mateusz Maćkowiak</b>	59 479,52	-
23.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 1319/CWU/548/11/2018 dn. 29.11.2018 - Umowa ZP.272.00065.2018 "Powtórzenie robót budowlanych podobnych do prac będących przedmiotem umowy ZP.272.00045.2017 dot. przedsięwzięcia pn. Rewaloryzacja wnętrza dawnego kompleksu cysterskiego, obecnie SOSOW w Owińskach-etap (zakres: wykonanie drzwi p.poż. w budynku nr 8 i drzwi do piwnicy budynku A, wykonanie instalacji elektrycznych" - <b>"ORLIKON" Sp. z o.o.</b>	8 256,11	-
24.	Gwarancja należytego wykonania umowy nr 43112 z dn. 12.12.2018 - Umowa ZP.272.00081.2018 "Wykonanie robót budowlanych podobnych do prac będących przedmiotem umowy ZP.272.00018.2017 Budowa Centrum Kształcenia Praktycznego przy ZS nr 1 w Swarzędzu" - <b>Budimex S.A.</b>	3 154,95	-
25.	Aneks nr 4 z dn. 30.04.2019 do Gwarancji ubezpieczeniowej nr 1106/CWU/403/12/2017 dn. 21.12.2017 zw. z um.ZP.272.00045.2017 Rewaloryzacja wnętrza dawnego kompleksu cysterskiego obecnie SOSOW w Owińskach - etap I" - <b>ORLIKON Sp. z o.o.</b>	359 383,08	-
26.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 167/CWU/61/2/2019 dn. 22.02.2019 w zw. z um.ZP.272.00004.2019 "Roboty budowlane w ramach zamówienia polegającego na powtórzeniu podobnych robót budowlanych do um.ZP.272.00045.2017 Rewaloryzacja wnętrza dawnego kompleksu cysterskiego obecnie SOSOW w Owińskach - etap I" wraz z Aneks nr 1 - <b>ORLIKON Sp. z o.o.</b>	22 812,98	-
27.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 1PM/UL2018/03 z dn.12.02.2018 w zw. z um.ZP.272.00057.2017 "Rozbudowa Zespołu Szkół w Bolechowie, Szkoła w Murowanej Goślinie, ul. Szkolna 1" - <b>JACK-BUD POSLKA Sp. z o.o. Sp.k.</b>	439 972,88	-
28.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 617/CWU/263/5/2019 z dn.31.05.2019 w zw. z um.ZP.272.00025.2019 cz.2 Rewaloryzacja zabytkowego ogrodzenia SOSOW w Owińskach - etap I" i Aneks 1 z dn.22.10.2019 - <b>"ORLIKON" Sp. z o.o.</b>	56 071,02	-
29.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 255/CWU/08/2019 z dn.06.08.2019, w zw. z um.ZP.272.00047.2019 "Roboty budowlane w ramach zamówienia polegającego na powtórzeniu podobnych robót budowlanych do prac będących przedmiotem umowy ZP.272.00045.23017, dotyczącej przedsięwzięcia pn. Rewaloryzacja wnętrza dawnego kompleksu cysterskiego, obecnie SOSOW w Owińskach - etap I" -	5 650,53	-

	<b>"ORLIKON" Sp. z o.o.</b>		
30.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 619/CWU/264/6/2019 z dn.03.06.2019 w zw. z um.ZP.272.00025.2019 cz.1 "Budowa boiska sportowego oraz zagospodarowanie działki nr 351/1, zlokalizowanych na terenie ZS nr 1 w Swarzędzu i Aneks 1 - <b>MATEJKO DEVELOPMENT Sp. z o.o.</b>	21 647,91	-
31.	Gwarancja Nr GP/19/00036/79950 z dn.04.07.2019, w zw. z um.ZP.272.25.2019 cz.1 "Modernizacja kotłowni w Domu Dziecka w Kórniku-Bninie"- <b>MK INSTAL-BUD P.H.U. Mirosław Kania</b>	6 939,05	-
32.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056137634 i nr 998056137635 z dn. 25.11.2019, w zw. z um.ZP.272.00037.2019 Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby środka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - <b>Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.</b>	692 238,87	-
33.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 912700322673 z dn. 22.11.2019, w zw z um.ZP.272.00037.2019 Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby środka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - <b>Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.</b>	296 673,80	-
34.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG07/0431/19/002 z dn.27.09.2019, w zw. z um.ZP.272.00049.2019 "Rewitalizacja elewacji zabytkowego budynku Szkoły w Murowanej Goślinie, wchodzącej w skład ZS w Bolechowie"- <b>RENTON Leszek Dzierzkiewicz</b>	10 978,19	-
35.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy Nr COR129398 z dn.24.02.2020 w zw. z um.ZP.272.00089.2019 "Przebudowa budynku biurowego na potrzeby PODGiK, Poznań ul. Franowo 26" - <b>ORLIKON Sp. z o.o.</b>	913 275,00	-
36.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad NR 912700408148 z dn. 22.06.2020, w zw. z um. ZP.272.00021.2020 Powtórzenie podobnych robót budowlanych do prac będących przedmiotem umowy nr ZP.272.00037.2019 dot. Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego" - <b>Firma Budowlana DOTA sp. z o.o. sp.k.</b>	2 706,56	-
37.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek NR 998056147941 i nr 998056147942 z dn. 07.07.2020 w zw. z um. ZP.272.00028.2020 "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - <b>Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o. Sp.k.</b>	21 670,27	-
38.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy Nr COR154915 z dn.31.08.2020 w zw. z um. ZP.272.00033.2020 "Zaprojektowanie i wykonanie zasilania awaryjnego do budynku biurowego przeznaczonego na siedzibę PODGiK, Poznań ul. Franowo 26"- <b>AGREGATY POLSKA Cezary Bielak</b>	12 800,00	-
39.	Gwarancja bankowa nr DOK3014GWB20TI z dn. 17.11.2020 w zw. z um.ZP.272.00039.2020 cz.1-4 "Wyposażenie budynków szkół Powiatu Poznańskiego w system kaset straży pożarnej (KSP) - <b>Firma Produkcyjno-Uslugowo-Handlowa "WATRA" Buchwald &amp; Pólciniczak sp.j.</b>	5 880,00	-
40.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056153811 z dn. 28.12.2020 w zw. z um. ZP.272.00075.2020 Realizacja robót budowlanych w ramach zamówienia polegającego na powtórzeniu podobnych robót budowlanych dot. zadania "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - <b>Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.</b>	1 719,62	-
41.	Gwarancja bankowa nr 1403/2020/FIN z dn. 15.12.2020 w zw. z zezwoleniem na zbieraniem odpadów - <b>Kuehne+Nagel Sp. z o.o.</b>	9 903,00	-
42.	Poręczenie zapłaty nr 07/11/2020/PNW z dn. 02.11.2020 w zw. z um. ZP.272.00080.2020 pn. "Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy budynków szeregowych, zlokalizowanych na terenie Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach w celu ich adaptacji na mieszkania chronione" - <b>EPI POLSKA Sp. z o.o.</b>	57 300,00	-
	<b>POWIATOWY OŚRODEK DOKUMENTACJI GEODEZYJNEJ I KARTOGRAFICZNEJ W POZNANIU</b>	<b>171 901,11</b>	<b>-</b>
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GO.2130.1.2018 - <b>GISPRO Sp. z o.o.</b>	56 088,00	-
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GO.2130.7.2018 - <b>GISPRO Sp. z o.o.</b>	47 232,00	-
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GO.2130.8.2018 - <b>PMG Silesia Sp. z o.o.</b>	4 313,61	-
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GO.2130.11.2018 - <b>Opegięka Sp. z o.o.</b>	5 166,00	-

5.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GPK.2130.16.2020 - GISPRO Sp. z o.o.	27 367,50	-
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GPK.2130.15.2020 - PROGIS Sp. z o.o.	31 734,00	-
	<b>ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W POZNANIU</b>	<b>9 464 665,60</b>	<b>-</b>
1.	um. 09/ IX/ R/ 2015 -COLAS: 30%; termin do 15.12.2022	24 810,02	-
2.	um. 01/ III/ R/ 2015 -SKANSKA: 30%; termin do 01.12.2025	142 952,23	-
3.	um.12/ IX/ R/ 2015 -SKANSKA: przebudowa dr.2437P; gw. bankowa SEB AB nr 54345378008; termin: 25.11.2020-04.01.2021	22 070,15	-
4.	um.12/ IX/ R/ 2015 -SKANSKA: przebudowa dr.2437P; gw. bankowa SEB AB nr 54345378008; termin: 05.01.2021-31.05.2021	18 000,00	-
5.	um. 02/ IX/ R/ 2015 -TRANS-BRUK: 30%; termin do 15.11.2022	31 487,82	-
6.	um. 03/ IX/ R/ 2015 -TRANS-BRUK: 30%; termin do 15.11.2022	13 322,56	-
7.	um. 04/ IX/ R/ 2015 -TRANS-BRUK: 30%; termin do 15.12.2025	43 363,08	-
8.	um. 01/ IV/ R/ 2015 -EUROVIA: 30%; termin do 30.12.2021	92 021,10	-
9.	um. 08/ IV/ R/ 2015 -BERGER BAU: 30%; termin do 18.12.2025	58 038,56	-
10.	um. ZDP.WD.262.92/16 -COLAS: 30%; termin do 06.12.2021	21 375,72	-
11.	um. ZDP.NI.262.13/16 -SKANSKA: 30%; nowy termin do 15.06.2023	26 105,15	-
12.	um. ZDP.WD.262.68/16 -TRANS-BRUK: 30%; termin do 22.09.2021	6 079,32	-
13.	um. ZDP.WD.262.86/16 -TRANS-BRUK: 30%; termin do 14.11.2021	25 916,46	-
14.	um. ZDP.WD.262.86/16 -TRANS-BRUK: 30%; termin do 14.11.2021	11 706,67	-
15.	um. ZDP.WI.262.91/16 -TRANS-BRUK: gwarancja ubez. nr 32GG07/0411/16/0062; tu dla 30% termin: 31.10.2016-14.11.2021	14 830,93	-
16.	um. ZDP.NI.262.6/16 -STRABAG: 30%; termin do 15.11.2021	73 415,67	-
17.	um. ZDP.NI.262.7/16 -EUROVIA: 30%; termin do 20.12.2023	118 806,88	-
18.	um. ZDP.WD.262.124/16 -EUROVIA: 30%; termin do 22.12.2023	10 186,54	-
19.	um. ZDP.WD.262.95/16 -DROMOST PLUS: 30%; termin do 30.10.2021	13 345,26	-
20.	um. ZDP.WD.262.99/16 -DROMOST PLUS: 30%; termin do 06.11.2021	9 976,90	-
21.	um. ZDP.WD.262.126/16 -DROMOST PLUS: 30%; termin do 18.12.2023	9 922,14	-
22.	um. ZDP.WD.262.31/16 -ŻAK: 30%; termin do 07.09.2023	7 778,89	-
23.	Gwarancja bankowa Nr GW/001354/17 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.3/17 -COLAS: rozbud. dr.2401P, m. Skórzewo, gm. Dopiewo; nowy termin: 29.09.2017-30.11.2023	193 021,74	-
24.	Gwarancja ubez. Nr 06GG07/0411/17/0005 - tu tylko 30%; termin 06.03.2017-20.01.2024, zm. formy zabez. z got. - Aneks nr 1 (15.11.) dot. um. ZDP.WD.262.120/16 -TRANS-BRUK: przebud. dr.2411P, m. Ługowiny, gm. Kostrzyn;	11 935,67	-
25.	Gwarancja ubez. Nr 06GG07/0411/17/0020 -tu tylko 30%; termin 16.08.2017-27.04.2024, zm. formy zabez. z got. dot. um. ZDP.WD.262.125/16 -TRANS-BRUK: przebud. dr.2472P, odc. Radzewo-Konarskie;	20 387,03	-
26.	Gwarancja bankowa Nr 8/1/2017; um. ZDP.WD.262.91/17 -TRANS-BRUK: remont dr.2409P odc. Promno-Kostrzyn z przebudową 2 łuków poziomych wok. m. Jagodno; termin: 03.10.2017-03.01.2025; tu: 30%	64 017,76	-
27.	Gwarancja ubez. Nr 998A717504 i 998A717505; um. ZDP.WD.262.133/17 -TRANS-BRUK: remont dr.2029P, gm. Murowana Goślina.; termin: 13.12.2017-28.12.2022 -tu 30%;	36 017,11	-
28.	Gwarancja ubez. InterRisk nr 06GG07/0411/17/0009 -30%; um. ZDP.WD.262.118/16 -TRANS-BRUK; przebud. dr.2400P odc. Rokietnica-Sobota; termin: 05.04.2017-06.04.2024	21 133,88	-
29.	Gwarancja um. ZDP.WD.262.127/16 -EUROVIA: 30%; termin do 27.01.2024	13 752,07	-
30.	30% gwarancji nr 1088/2016/FIN -EUROVIA, um.ZDP.NI.262.15/16 (Aneks nr 5) - termin: 31.10.2016-15.10.2024	109 195,32	-
31.	Gw. bankowa Nr GW/000998/17 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.1/17 -EUROVIA: rozbudowa dr. 2387P, Plewiska et. II; termin: 31.12.2017-15.12.2024	162 197,08	-
32.	Gwarancja ubez. Nr PO/00769070/2017 -tu 30%; um. ZDP.WD.262.63/17 -MOSTY PŃ: budowa nowego mostu na dr.2387P na rzece Wirynce w m. Komorniki; termin: 23.06.2017-30.10.2024	38 413,96	-
33.	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr PO/00760313/2017 -tu 30%; um. ZDP.WD.262.22/17 -Konsorcjum INFRAKOMów: remont dr.2407P (odc. Kliny-Mielno); termin: 13.07.2017-28.07.2024	21 962,66	-

34.	Gw. ubezpieczeniowa nr PO/00783090/2017 Kons. INFRAKOMów: um.ZDP.WD.262.116/17 poszerzenie dr.2412P od węzła S5 do Konarzewa; tu 30%, termin: 28.09.2017-11.01.2025	16 358,24	-
35.	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr PO/00783895/2017 GENERALI; um. ZDP.WD.262.120/17 - POL-DRÓG DRAWSKO POM.; termin: 04.10.2017-17.12.2024; tu: 30%	17 126,99	-
36.	Gw. ubezpieczeniowa InterRisk nr 32GG07/0279/18/0009 dot. um.ZDP.NI.262.21/18 - KRUG: budowa ronda - ul. Średzka, m. Rabowice -dr.2410P; tu: 30%; termin: 15.07.2019-30.07.2025	71 849,90	-
37.	Gw. bankowa Nr GW/001978/18 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.7/18 -COLAS: przebud. dr. 2420P; termin: 25.05.2018-15.12.2025	256 247,57	-
38.	Gw. ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A767535 i 998A767536 dot.um.ZDP.NI.262.4/18 -T-B: przebud.dr.2484P, et. I; tu: 30% -termin: 01.08.2018-16.08.2023	19 951,97	-
39.	Gw. ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A767533 i 998A767534 dot.um.ZDP.NI.262.5/18 -T-B: przebud.dr.2437P; tu: 30% - wł. termin: 18.05.2018-16.09.2023	17 320,16	-
40.	Gw. ubezpieczeniowa UNIQA nr 998-A-739212 i -7399213 i Um.ZDP.NI.262.3/18 - DROGMEL: przebud. skrzyżowania dr.2425P i 1859P w m. Żydowo, gm. Rokietnica; tu: 30% - zm. terminu: 01.08.2018-15.08.2023	21 874,38	-
41.	Gw. ubezpieczeniowa ERGO HESTIA nr 280000178874 -SEM um.ZDP.WD.262.14/18* bud. sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu dr.2406P, m. Promnice, gm. Czerwonak; tu: 30% termin: 19.06.2020-11.12.2026	19 704,60	-
42.	Gw. bankowa x2 ING Nr: SLG51812IN18,SLG2208IN18 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.6/18 -STRABAG: przebud. dr.2477P; termin: 25.05.2018-15.05.2023	460 972,92	-
43.	Gw. ubezpieczeniowa InterRisk nr 32GG13/0371/18/0002 dot. Um.ZDP.WD.262.22/18 - MOSTY PŃ: bud. mostu na rowie Głuchowskim -dr.2387P; tu: 30% -termin: 18.04.2018-27.10.2025	46 227,83	-
44.	Gw. ubezpieczeniowa UNIQA nr 998056129075 i 998056129076 dot.um.ZDP.WD.262.97/18 -NOJAN: rem.dr.2464P w m. Trzykolne Młyny; tu: 30% -termin: 23.10.2018-06.11.2025	20 663,55	-
45.	Gw. ubezpieczeniowa UNIQUA nr 998056132426 i -427 dot. um.ZDP.WD.262.144/18 - NOJAN: remont dr.2464P, m. Trzykolne Młyny; tu: 30%; termin: 14.01.2019-28.01.2026	21 701,21	-
46.	Gw. ubezpieczeniowa ERGO HESTIA nr 280000153873 z An.nr 2 dot.um.ZDP.WD.262.76/18 -INFRAKOM KOŚCIAN: remont dróg 2401P,2402P,2413P w m. Dopiewo; tu: 30% - termin: 11.12.2018 -data prot. końc. odbioru -11.07.2026	67 977,08	-
47.	Gw. ubezpieczeniowa TU EUROPA S.A. nr 1141/CWU/474/10/2018 z An. Nr 2 dot. Um.ZDP.NI.262.16/18 -INFRAKOM KOŚCIAN: rozbud. dr.2407P-ul.Poznańska - etap I; tu: 30% -termin: 16.12.2019-30.12.2026	216 687,86	-
48.	Gw. ubezpieczeniowa GENERALI nr PO/00829844/2018 dot.um.ZDP.NI.262.10/18 - INFRAKOM KOŚCIAN: przebud. skrzyżowania dr. 2403P z 2392P i DW307; tu: 30% - zm. terminu: 02.03.2019-16.03.2026	54 306,25	-
49.	Gw. ubezpieczeniowa UNIQA nr 998056129536 i 998056129537 dot.um.ZDP.WD.262.85/18 -POL-DRÓG Drawsko Pom.: remont dr.2452P -etap 1; tu: 30% -termin: 26.07.2018-19.11.2025	32 436,34	-
50.	Gw. ubezpieczeniowa UNIQUA nr 998056132196 i 998056132197 POL-DRÓG Drawsko Pom.: remont dr.2452P et. II (?); tu: 30%; termin: 01.12.2018-16.12.2025	16 056,39	-
51.	Gwarancja bankowa Nr 1/2018 Bank Spółdzielczy Pojezierza M.-S. w Sierakowie; um. ZDP.WO.262.3/18 -UB SZAŁATA; termin: 18.01.2018-14.02.2025; tu: 30%	51 430,32	-
52.	Gw. bankowa BS w Kostrzynie O. w Nekli nr 7/1/2018 -TRANS-BRUK: przebud.dr.2486P-etap I -ścieżka rowerowa (Kociałkowa Górka-Pobiedziska); tu: 30%; termin: 16.12.2019-31.12.2026	412 096,96	-
53.	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998-A680041 i 998-A680042 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.6/17 -ANMAK: bud. ścieżki rowerowej (ZiWęPrze) Murowana Goślina dr.2393P; termin: 11.04.2017-15.04.2025	25 950,00	-
54.	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998056118673 i 998056118674 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.12/17 -BRUKPOL: UE (ZiWęPrze) Kórnik, budowa ścieżki rowerowej przy dr.2476P, odc. DW434-Runowo; termin: 08.08.2017-15.12.2025	23 985,00	-
55.	Gw. bankowa Nr GW/001353/17 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.5/17 -COLAS: modernizacja ul. Dworcowej i ul. Główniej w Biskupicach; zm. terminu: 05.04.2017-02.05.2023	35 535,71	-
56.	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr KOR-056372KOR-056373 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.4/17 -INFRAKOM ROBOTY: bud. ścieżki rowerowej (ZiWęPrze) Pobiedziska dr.2147P; termin: 12.04.2017-15.04.2025	74 387,79	-

57.	(5% i 2 terminy*) Gw. bank. BGŻ nr GW/003555/17 An. 5 -EUROVIA: um.ZDP.NI.262.15/17 przebud.dr.2410P Kleszczewo-Gowarzewo-Zalasewo; tu 30%, termin: 15.01.2019-30.12.2021*	363 312,79	-
58.	Gw. ubezp. TUR WARTA nr 912700161871An.2 -IZBRUK um. ZDP.NI.262.11/18 - ZiWęPrz Puszczkowsko, ścieżka rowerowa dr.2490P; tu: 30%; termin: 01.12.2020-16.11.2027	53 468,10	-
59.	Gw. bankowa nr GW/003506/19; ZDP.WD.262.99/19 -COLAS POLSKA: remont dr.2402P na odc. Trzcielina-S5 -etap I; tu: 30 %; termin: 27.11.2019-12.12.2026	27 287,02	-
60.	Gw. bankowa BNP PARIBAS nr GW/003933/19; COLAS POLSKA: um.ZDP.WD.262.114/19 -remont dr.2418P, etap I; tu: 30%; termin: 31.12.2019-14.01.2026	19 344,29	-
61.	Gw. bankowa BNP PARIBAS nr GW/004104/19; COLAS POLSKA - um.ZDP.WD.262.119/19 -remont dr.2402P-etap II; ; tu: 30%; termin: 21.01.2020-04.02.2027	28 788,74	-
62.	Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/004904/19; COLAS: ZDP.WD.262.156/19 - remont dr.2469P Dymaczewo-Borkowice; tu: 30%; termin: 14.07.2020-27.06.2025	28 616,19	-
63.	Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/004903/19; COLAS: ZDP.WD.262.157/19 - remont dr.2458P/2455P Dobieżyn-Piekary; tu: 30%; termin: 14.07.2020-27.06.2025	54 142,46	-
64.	Gw. bankowa BNP PARIBAS nr GW/005621/19; COLAS POLSKA: ZDP.NI.262.32/19 -rozbudowa dr.2392P, odc.: Lusówko(Rozalin) -Więckowice; tu: 30%; termin: 16.12.2020-30.11.2027	258 928,09	-
65.	Aneks nr 1 dot. Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/005089/19; COLAS: ZDP.WD.262.162/19 -remont dr.2418P, Batorowo-Wysogotowo, etap II; tu: 30%; zm. terminu: 08.07.2020-22.06.2026	30 882,69	-
66.	Gw. ubezp. InterRisk nr 32GG07/0411/19/0001; TRANS-BRUK: ZDP.WD.262.102/19 -remont dr.2029P; tu: 30%; termin: 30.12.2019-14.01.2026	77 083,16	-
67.	Gw. ubezp. UNIQA nr 998A850110 i -0111; TRANS-BRUK: ZDP.WD.262.106/19 - remont dr.2411P; tu: 30%; termin: 19.12.2019-03.01.2025	15 441,54	-
68.	Gw. ubezp. GENERALI nr PO/00885200/2019; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.25/19 - przebud.dr.2484P Latacice - gran. pow.-etap II; tu: 30%; termin: 15.01.2020-30.01.2025	23 467,12	-
69.	Gw. ubezp. InterRisk nr 32GG07/0411/19/0002; TRANS-BRUK - um.ZDP.WD.262.140/19 -remont dr.2461P odc. Babki-Daszewice; tu: 30%; termin: 29.06.2020-14.07.2025	24 088,59	-
70.	Gw. ubezp. InterRisk nr 32GG07/0411/19/0003; TRANS-BRUK - um.ZDP.WD.262.142/19 -remont dr.2438P Poznań - Tulce; tu: 30%; termin: 29.06.2020-14.07.2025	5 989,76	-
71.	Gw. ubezp. ERGO Hestia nr 280000173070; TRANS-BRUK - um.ZDP.WD.262.149/19 -remont dr.2025P Mściszewo-Starczanowo; tu: 30%, termin: data Protokołu odbioru ('2020) -15.07.2025	39 444,01	-
72.	Gw. ubezp. ERGO Hestia nr 280000173069; TRANS-BRUK - um.ZDP.WD.262.148/19 -remont dr.2487P Jerzykowo-Kowalskie; tu: 30%, termin: data Protokołu odbioru ('2020) -15.07.2025	26 836,77	-
73.	Gw. ubezp. ERGO Hestia nr 280000173068; TRANS-BRUK - um.ZDP.WD.262.147/19 -remont dr.2408P Tuczno-Karłowice; tu: 30%, termin: data Protokołu odbioru ('2020) -15.07.2025	43 756,06	-
74.	Gw. ubezp. ERGO Hestia nr 280000173253; TRANS-BRUK - um.ZDP.WD.262.144/19 -remont dr.2419P Lusówko-Lusowo, etap II; tu: 30%, termin: data Protokołu odbioru ('2020) - 08.02.2027	16 614,14	-
75.	Aneks nr 1 - Gw. ubezp. GENERALI nr PO/00885206/2019; TRANS-BRUK: ZDP.WD.262.105/19 -remont dr.2419P; tu: 30%; zm. terminu: 09.01.2019-24.01.2027	16 626,14	-
76.	Gw. ubezp. ERGO Hestia nr 280000173260; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.33/19 - przebudowa dr.2484P, odc. Latacice – granica powiatu, etap II; tu: 30%; termin: data Prot.odb.-15.01.2025	5 122,67	-
77.	Aneks nr 1 dot. gw. ubezp. UNIQA nr 998-A-841746 i -747; um.ZDP.NI.262.13/19-DROGMEL:rozb.dr.2437P,m.Sarbinowo; tu: 30%; zm. terminu na: 14.10.2019-28.10.2024	7 242,91	-



78.	Aneks nr 1 dot. gw. bank. CREDIT AGRICOL nr CRD/01/14373 -EUROVIA POLSKA: um.ZDP.NI.262.6/19 -przebud.dr.2389P Głuchowo; tu: 30%; zm. terminu: 31.10.2019-15.10.2026	190 653,10	-
79.	Gw. ubezp. InterRisk nr 32GG10/0451/19/0100; INFRAKOM KOŚCIAN - um.ZDP.WD.262.146/19 -remont dr.2454P w m. Modrze; tu: 30%; termin: 29.06.2020-14.07.2025	11 242,73	-
80.	Gw. ubezp. InterRisk nr 32GG10/0451/19/0098; INFRAKOM KOŚCIAN - um.ZDP.WD.262.143/19 -remont dr.2415P, odc.Dopiewiec-A2; tu: 30%; termin: 29.06.2020-14.07.2025	9 223,71	-
81.	Aneks nr 1 dot. Gw. ubezp. UNIQA nr 998056142789 i -790; POL-DRÓG Dr. Pom.: ZDP.WD.262.107/19 - poprawa brd na dr.2489P m. Szczytniki, gm. Kórnik; tu: 30%; zm. terminu: 06.01.2020-21.01.2025	12 817,51	-
82.	Gw. ubezp. InrerRisk (10% wart.) nr 32GG26/0022/19/0002 -MOSTY KUJAWY, um. ZDP.WD.262.56/19 -budowa mostu w m. Nadrožno; tu: 30%; termin: 07.05.2019-28.12.2019	134 091,76	-
83.	Gw. ubezp. PZU (25% wartość zabezpieczenia) nr GKDo141/2019/071 - Kons.: TAR-DROG i TOM-BUD um.ZDP.NI.262.3/19 -budowa ścieżki ZiWęPrz w Buku, dr.2497P; tu: 30%; termin: 30.06.2020-15.07.2026	55 867,42	-
84.	Gw. bank. BNP PARIBAS (5% wart.um.) nr GW/002132/19 -COLAS POLSKA; um.ZDP.NI.262.12/19 -bud. ścieżki rowerowej i przebud.dr.3911P, m. Pecna, gm. Mosina; tu: 70%; termin: 30.05.2019-21.04.2021	150 312,13	-
85.	Gw. bank. BNP PARIBAS (5% wart.um.) nr GW/002132/19 -COLAS POLSKA; um.ZDP.NI.262.12/19 - bud. ścieżki rowerowej i przebud.dr.3911P, m. Pecna, gm. Mosina; tu: 30%; termin: 22.04.2021-06.04.2027	64 419,48	-
86.	Gw. bankowa CREDIT AGRICOLE nr CRD/01/14647 dot. um.ZDP.NI.262.14/19 - EUROVIA: ścieżka rower.dr.2465P i 2469P,m.Drużyna,gm.Mosina;ZIT Mosina; tu: 30%; termin: 01.12.2020-16.11.2026	42 808,73	-
87.	Gw. bankowa Societe Generale nr 770/2019/FIN z An.nr 2; EUROVIA POLSKA: bud. ścieżki rowerowej przy dr.2451P ZiWęPrz Stęszew; tu: 30%; termin: 02.08.2021-15.07.2027	59 394,75	-
88.	Gw. ubezp. WIENER VIG nr COR112736; An1, Kons.:TAR-DROG i TOM-BUD: ZDP.NI.262.27/19 -bud. ścieżki rower. przy dr.2450P, ZiWęPrz Stęszew - etap I; tu: 70%; termin: 29.11.2019-30.06.2021	240 434,25	-
89.	Gw. ubezp. WIENER VIG nr COR112736; An1, Kons.:TAR-DROG i TOM-BUD: ZDP.NI.262.27/19 - bud. ścieżki rower. przy dr.2450P, ZiWęPrz Stęszew - etap I; tu: 30%; termin: 01.07.2021-16.07.2027	103 043,25	-
90.	Zm. formy zabezp. w '08 (z got./) Gw. ubezp. BALCIA INSURANCE nr PL19-GU-0000371-K/1;An1, BRUKPOL: um.ZDP.NI.262.16/19 –bud. ścieżki rower. Poznań-Tulce-Gowarzewo (dr.2438P,2429P,2489P) – et. I; tu: 30%; termin: 31.08.2021-14.09.2027	114 943,50	-
91.	FDS: Gw. ubezp. ERGO HESTIA nr 280000173009; TRANS-BRUK: um.ZDP.NI.262.28/19 -przebud.dr.2486P Pobiedziska-lwno (do węzła S5) -etap II; tu: 30%; termin: od dnia Protokołu odbioru do 31.12.2027	197 956,36	-
92.	FDS: Gw. bankowa Credit Agricole nr CRD/01/15346; STRABAG: ZDP.NI.262.35/19 - przebud. dr.2407P - ul. Poznańska, etap II; tu: 70%; termin: 25.11.2019-13.01.2021	409 808,01	-
93.	FDS Gw. bankowa Credit Agricole nr CRD/01/15346; STRABAG: ZDP.NI.262.35/19 - przebud. dr.2407P -ul. Poznańska, etap II; tu: 30%; termin: 14.01.2021-29.12.2024	175 632,00	-
94.	Gw. ubezp. WIENER TU nr COR139351 -TRANS-BRUK um.ZDP.WD.262.46/20 na remont dr.2495P w Puszczykowie; tu: 30% termin: 31.07.2020-15.08.2027	5 435,99	-
95.	Gw. ubezp. ERGO HESTIA nr 280000180558 (zm. formy z got.) TRANS-BRUK: um.ZDP.NI.262.19/19 -przebud.dr.2477P Gądkki-Szczodrzykowo; tu tylko dla 30%; termin: 07.07.2020-10.06.2027	136 320,46	-
96.	Gw. bank. Credit Agricole nr CRD/01/16080 -STRABAG: przebud.dr.2466P -ul. Sowiniecka, gm. Mosina; tu: 70%; termin: 09.06.2020-14.01.2021	471 686,74	-
97.	Aneks nr 1 (30.11.2020) dot. Gw. bank. Credit Agricole nr CRD/01/16080 - STRABAG: przebud.dr.2466P - ul. Sowiniecka, gm. Mosina; tu: 30%; nowy termin: 31.01.2021-14.01.2028	202 151,46	-
98.	Aneks nr 1 dot. gw. ubezp. Uniqua nr 998-A912886 i 998-A912887 -MOSTY PŃ: remont mostu na dr.2406P, m. Biedrusko -et.I; tu: 30%; zm. terminu: 01.12.2020-15.12.2025	43 959,75	-

99.	Gw. ubezpieczeniowa UNIQA nr 998056152615 i 998056152616 (zm. formy z got.) IVESTON: um.ZDP.WD.262.95/20 - bud. chodnika i ścieżki rower. dr.2407P -ul. Poznańska; tu: 70%; termin: 28.08.2020-13.01.2021	180 362,70	-
100.	Gw. ubezpieczeniowa UNIQA nr 998056152615 i 998056152616 (zm. formy z got.) IVESTON: um.ZDP.WD.262.95/20 - bud. chodnika i ścieżki rower. dr.2407P -ul. Poznańska; tu: 30%; termin:14.01.2021-29.01.2028	77 298,30	-
101.	Gw. ubezpieczeniowa InterRisk nr 32GG07/0411/20/0001 -TRANS-BRUK: rozbud.dr.2486P Pobiedziska-Iwno -etap III; tu: 70%; termin: 05.06.2020-14.08.2021	160 835,36	-
102.	Gw. ubezpieczeniowa InterRisk nr 32GG07/0411/20/0001 -TRANS-BRUK: rozbud.dr.2486P Pobiedziska-Iwno -etap III; tu: 30%; termin: 15.08.2021-31.08.2028	68 929,44	-
103.	Gw. bank. nr 22085KPB20 -STRABAG: um.ZDP.NI.262.14/20 -przebud.dr.2389P Głuchowo-Chomęcice, etap I; dla 70%; termin: 08.10.2020- *29.11.2021	314 245,50	-
104.	Gw. bank. nr 22085KPB20 -STRABAG: um.ZDP.NI.262.14/20 -przebud.dr.2389P Głuchowo-Chomęcice, etap I; dla 30%; termin: *30.11.2021-15.11.2026	134 676,64	-
105.	Gw. bank. nr SLG68586IN20 -STRABAG: um.ZDP.NI.262.13/20 -przebud.dr.2477P Gądko-Szczodrzykowo, etap II; dla 70%; termin: 09.10.2020-29.08.2021	296 577,56	-
106.	Gw. bank. nr SLG68586IN20 -STRABAG: um.ZDP.NI.262.13/20 -przebud.dr.2477P Gądko-Szczodrzykowo, etap II; dla 30%; termin: 30.08.2021-14.08.2026	127 104,67	-
107.	Aneks nr 2 dot. Gw. ubezpieczeniowa ERGO HESTIA nr 280000158168 dot. Um.ZDP.NI.262.17/18 -INFRAKOM KOŚCIAN; tu: 30% - zm. terminu: do 14.02.2027; fakt. tj. zm. formy zabezp. z gotówki powrót na gw. ubezpieczeniową.	192 497,83	-
108.	ING Bank -e- gw. bankowa nr KLG69763IN20 -PUK ROKIETNICA: ZUD, z.8 -um. ZDP.WD.262.154/20; tu: 100%; termin: 05.11.2020-30.05.2022	33 760,23	-
109.	WIENER TU -e- gw. ubezpieczeniowa nr COR165675 -TRANS-BRUK: ZUD, z.2 -um. ZDP.WD.262.148/20; tu: 100%; termin: 09.11.2020-30.05.2022	69 072,82	-
110.	WIENER TU -e- gw. ubezpieczeniowa nr COR165676 -TRANS-BRUK: ZUD, z.3 -um. ZDP.WD.262.149/20; tu: 100%; termin: 09.11.2020-30.05.2022	92 012,85	-
111.	WIENER TU -e- gw. ubezpieczeniowa nr COR165570 -ZUK DOPIEWO: ZUD, z.5 -um. ZDP.WD.262.151/20; tu: 100%; termin: 06.11.2020-30.05.2022	79 079,52	-
112.	ERGO HESTIA - gw. ubezpieczeniowa nr 280000180833 -BRIKBAU: ZUD, z.4 -um. ZDP.WD.262.150/20; tu: 100%; termin: 05.11.2020-30.05.2022	72 129,58	-
113.	InterRisk TU -e- gw. ubezpieczeniowa nr 04GG13/0516/20/0002 -AT-DROG: ZUD, z.1 -um. ZDP.WD.262.147/20; tu: 100%; termin: 09.11.2020-30.05.2022	79 000,92	-
<b>Razem</b>		<b>13 650 128,37</b>	<b>-</b>

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Tabela nr 16		
Lp.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	121 090 880,23
2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	12 117 768,62
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz ze składkami	8 806 181,53
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	404 152,24
5.	Odprawy emerytalno-rentowe	1 153 425,22
<b>razem</b>		<b>143 572 407,84</b>

## 2.2 . Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Tabela nr 18

L.p.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stanu na 1 stycznia	Koszt wytworzenia w bieżącym roku			Zmniejszenia (zakończone inwestycje)	Stan inwestycji na dzień 31 grudnia
			Ogółem	w tym			
				Odsetki	Różnice kursowe		
<b>STAROSTWO POWIATOWE W POZNANIU</b>		<b>991 030,55</b>	<b>15 712 892,20</b>	-	-	<b>2 267 869,78</b>	<b>14 436 052,97</b>
1.	DD Kórnik-Bnin - Kolektory - dokumentacja	2 808,03	-	-	-	2 808,03	0,00
2.	SOSW Owińska - Rewaloryzacja wnętrz - etap II	-	97 932,00	-	-	-	97 932,00
3.	SOSW Owińska - wyposażenie sieciowe	-	80 055,70	-	-	-	80 055,70
4.	SOSW Owińska - wykonanie siłowni	-	49 815,00	-	-	49 815,00	0,00
5.	ZS Kórnik - Modernizacja Zespołu Szkół	73 848,50	18 757,50	-	-	-	92 606,00
6.	ZS Kórnik - Dokumentacja aplikacyjna	1 313,97	-	-	-	-	1 313,97
7.	ZS nr 1 Swarzędz - Dokumentacja aplikacyjna	16 271,82	-	-	-	-	16 271,82
8.	ZS nr 1 Swarzędz - Wyposażenie CKP	28 290,00	1 799 317,46	-	-	1 799 317,46	28 290,00
9.	ZS Mosina - Termomodernizacja budynku szkoły	-	2 150,00	-	-	2 150,00	0,00
10.	ZS Mosina - Dokumentacja aplikacyjna	4 572,15	-	-	-	-	4 572,15
11.	ZS Bolechowo - Zagospodarowanie terenu	30 404,20	14 787,70	-	-	-	45 191,90
12.	ZS Bolechowo - Sala gimnastyczna	39 360,00	-	-	-	39 360,00	0,00
13.	ZS Bolechowo - Dokumentacja aplikacyjna	1 404,53	-	-	-	-	1 404,53
14.	OWR Kobylnica - Modernizacja	167 551,00	-	-	-	-	167 551,00
15.	ZS Rokietnica - Zagospodarowanie terenu	13 852,00	83 332,50	-	-	-	97 184,50
16.	ZS Rokietnica - Dokumentacja aplikacyjna	4 727,53	-	-	-	-	4 727,53
17.	ZS Rokietnica - Przebudowa internatu	-	29 520,00	-	-	-	29 520,00
18.	Skrzynki - Modernizacja dworu	446 407,05	3 124 666,91	-	-	-	3 571 073,96
19.	DPS Lisówki - domki - wyposażenie	-	327 632,00	-	-	314 717,00	12 915,00
20.	Drogi rowerowe - dokumentacja aplikacyjna	40 221,00	-	-	-	20 737,43	19 483,57
21.	POW Swarzędz - zaprojektuj i wybuduj	-	61 837,00	-	-	-	61 837,00
22.	Poznań, ul. Franowo 26	119 998,77	9 969 363,57	-	-	-	10 089 362,34
23.	Starostwo Powiatowe - Jackowskiego - adaptacja pomieszczeń po PODGiK	-	14 760,00	-	-	-	14 760,00
24.	Starostwo Powiatowe – IT	-	38 964,86	-	-	38 964,86	0,00

<b>ZESPÓŁ SZKÓŁ W ROKIETNICY</b>		<b>24 999,31</b>	-	-	-	-	<b>24 999,31</b>
1.	projekt przebudowy budynku internatu na potrzeby poradni psychologiczno-pedagogicznej	24 999,31	-	-	-	-	24 999,31
<b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W MOSINIE</b>		<b>3 660,00</b>	-	-	-	-	<b>3 660,00</b>
1.	projekt budowy Centrum Rehabilitacji i Rewalidacji Osób Niepełnosprawnych	3 660,00	-	-	-	-	3 660,00
<b>DOM DZIECKA W KÓRNIKU - BNINIE</b>		<b>71 340,00</b>	-	-	-	-	<b>71 340,00</b>
1.	opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pod nazwą: „Modernizacja budynku AGATKA na potrzeby poradni psychologiczno-pedagogicznej w Puszczykowie, filia w Kórniku”	71 340,00	-	-	-	-	71 340,00
<b>ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W POZNANIU</b>		<b>64 485 743,36</b>	<b>88 646 905,00</b>	-	-	<b>46 448 932,56</b>	<b>106 683 715,80</b>
1.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK-BUD OBWODNICY AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ PN-WSCH	1 710 838,98	49 200,00	-	-	-	1 760 038,98
2.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) – Dok. Bud. ścieżki rowerowej w ciągu dr 2450P Rybojedzko-Sapowice-Strykowo	84 870,00	-	-	-	-	84 870,00
3.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - DR 2495P Komorniki-Szreniawa-ZIT, Bud ścieżki rowerowej z przejściem podziemnym	153 996,00	10 269,80	-	-	-	164 265,80
4.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Rozbudowa dr2489P Swarzędz-Kamionki przez rz. Głuszynkę w m. Kamionki wraz ob. inżyn.	78 720,00	-	-	-	-	78 720,00
5.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)-Przebudowa DP nr 2512P Jasin-ul. Rabowicka na odcinku od 2410P-ul.Średzka do DG ul. Bliska	67 650,00	31 980,00	-	-	-	99 630,00
6.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK-BUDOWA CHODNIKA DR 2391P GŁUCHOWO	17 400,00	-	-	-	-	17 400,00
7.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK-PRZEB 2401P,OD PAŁĘDZIE PKP DO S11 W DĄBRÓWCE, DŁ.1,7 KM	138 569,22	-	-	-	-	138 569,22
8.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK Przebudowa drogi 2739P Buk - Wiktorowo - dokumentacja	0,00	28 290,00	-	-	-	28 290,00
9.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK-BUDOWA CHODNIKA DR 2388P ROSNOWO	17 712,00	-	-	-	-	17 712,00
10.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-dok PRZEB DR 2394P Boduszewo-Tuczno w m. Zielonka	9 225,00	-	-	-	-	9 225,00
11.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK-PRZEB DR KAMIONKI-GĄDKI 2489P	54 046,00	-	-	-	-	54 046,00

12.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK PRZEB DR 2400P NAPACHANIE-ZŁOTKOWO, ODC.ROKIETNICA-NAPACHANIE	153 627,00	-	-	-	-	153 627,00
13.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) DOK - Droga 2465P Mosina - granica Powiatu w m. Nowinki	13 899,00	-	-	-	-	13 899,00
14.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK PRZEB DR 2429P Tulce-Kostrzyn, m. Gowarzewo, dł.1,0 km	86 715,00	-	-	-	-	86 715,00
15.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Oprac. PFU-Budowa ścieżki rowerowej w ciągu dr 2445P Siedlec-Gułtowy, gm. Kostrzyn	84 193,99	-	-	-	-	84 193,99
16.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Dok.- Przeb. dr 2484P Łagiewniki-Rybitwy na odc. Latalice - granica powiatu	4 920,00	-	-	-	-	4 920,00
17.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-Projekt koncepcyjny bud. chodnika i ścieżek rower. na dr2029P granica pow. Długa Goślina	24 600,00	-	-	-	-	24 600,00
18.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INWEST)DOK-PRZEB 2425P/2400P(Kolejowa/Szamotołska) i 2423P/2400P(Szkolna/Szamotołska), m. Rokietnica	95 386,50	-	-	-	-	95 386,50
19.	PRZEB DR 2400P UL.SZKOLNA, ROKIETNICA, BUDOWA MIEJSC POSTOJOWYCH I CHODNIKA	19 557,00	-	-	-	-	19 557,00
20.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK-PRZEB DR 2407P,KICIN UL.POZNAŃSKA(OD UL.ROLNEJ DO UL.WODNEJ)	51 010,00	-	-	-	-	51 010,00
21.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK PRZEB SKRZYŻ. DR 2424P I 2400P(UL.POCZTOWA I SZAMOTULSKA)-ROKIETNICA	81 328,39	-	-	-	-	81 328,39
22.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW)-DOK Budowa chodnika w m. Zakrzewo w ciągu drogi powiatowej nr 2417P Lusowo - Dąbrówka	25 092,00	43 665,00	-	-	-	68 757,00
23.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INWEST)-Dok. przebudowy/rozbudowy dr.powiat.nr 2429P i 2439P w miejscowości Siekierki Wielkie	90 993,00	44 480,00	-	-	-	135 473,00
24.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Przebudowa dr.1872P Granica powiatu -Tarnowo Podgórne na odc. ul. Szkolnej w Tarnowie Podgórnym	0,00	19 335,60	-	-	-	19 335,60
25.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)-Oprac. Progr. Funkc.-Użytk., przeb. 2407P, Kobylnica-Wierzonka - zintegrowany węzeł przesiadkowy Kobylnica	15 990,00	-	-	-	-	15 990,00
26.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-Program poprawy BRD dla dr 2407P Swarzędz, ul. Cieszkowskiego	119 986,50	-	-	-	-	119 986,50
27.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW)-DOK-Budowa ronda na skrzyżowaniu dr 2401P ul. Pocztowa/Malinowa w Dąbrówce	14 760,00	-	-	-	-	14 760,00

28.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK Przebudowa drogi 2437P Biskupice - Paczkowo na odcinku Biskupice - Jankowo	0,00	22 140,00	-	-	-	22 140,00
29.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) Proj. skrzyż. dwupoziom. dr 2431P z linią kolej., m. Suchy Las + przeb. skrzyż. dr 2431P z dr	67 650,00	86 275,89	-	-	-	153 925,89
30.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - DOK Przebudowa/rozbudowa drogi 2387P granica powiatu - Komorniki na odcinku Plewiska - Komorniki	0,00	29 800,00	-	-	-	29 800,00
31.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)DOK- oprac. proj. koncepc. bud. kanalizacji deszczowej-2390P Komorniki-Łęczycza w m. Wiry	8 352,32	-	-	-	-	8 352,32
32.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK Przeb./rozbud. drogi 2401P na odcinku Dopiewo-Palędzie-koncepcja proj.	0,00	37 088,00	-	-	-	37 088,00
33.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INWEST.)DOK-Przeb. dr 2410P na odc. węzeł Kleszczewo(S5) do granicy powiatu	198 522,00	-	-	-	-	198 522,00
34.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INWEST) DOK PRZEB DR 2400P Napachanie-Złotkowo na odc. 500mb w m. Rokietnica (między rondami 47 a 51)	75 276,00	-	-	-	-	75 276,00
35.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) -DOK Rozbudowa 2461P m. Kamionki w zakresie budowy chodnika (ZRID)	0,00	8 487,00	-	-	-	8 487,00
36.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- Dok-przeb. skrzyżowania ul. Telewizyjnej i Magazynowej m. Kamionki, dr 2489P	20 910,00	-	-	-	-	20 910,00
37.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)projekt bud wiaduktu pod linią kolej.nr 3 z dojazdami dr 2401P Dopiewiec	98 400,00	-	-	-	-	98 400,00
38.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)projekt bud wiaduktu pod linią kolej.nr 272 z dojazdami dr 2489P Koninko	98 400,00	-	-	-	-	98 400,00
39.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)projekt bud wiaduktu pod linią kolej.nr3 z dojazdami dr 2439P Paczkowo	99 999,00	-	-	-	-	99 999,00
40.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.) -FDS Rozbudowa DP nr 2486P Pobiedziska-Iwno(do węzła S5), gm. Pobiedziska i Kostrzyn	14 760,00	-	-	-	-	14 760,00
41.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Przebudowa drogi powiatowej nr 2466P - ul. Sowinieckiej w Mosinie	0,00	7 105 214,19	-	-	-	7 105 214,19
42.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)-DOK-Przeb./rozbud. dr 2486P, Pobiedziska-Iwno (do węzła S5) Etap III	0,00	1 122 084,47	-	-	-	1 122 084,47
43.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Przeb. dr 2477P Gądko-Szczodrzykowo, na odc. od S11-węzeł Gądko do DW nr 434	3 743 455,29	675 240,53	-	-	-	4 418 695,82

44.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) -DR 2407P KOZIEGŁOWY-SWARZĘDZ, przeb. UL.POZNAŃSKA W KICINIE	1 546 640,89	-	-	-	-	1 546 640,89
45.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW)-Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 2392P Tarnowo Podgórne -Więckowice na odc. Lusówko-Więc	592 908,10	3 770 583,78	-	-	-	4 363 491,88
46.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Przeb. dr 2465P Mosina - granica powiatu w zakresie budowy chodnika w m. Nowinki	0,00	119 999,89	-	-	119 999,89	0,00
47.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) -DR 2407P,przebudowa drogi powiatowej od skrzyżowania z ul. Rolną w m. Kicin/Kliny	38 130,00	2 693 418,04	-	-	-	2 731 548,04
48.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE - Projekt i budowa chodnika w ciągu drogi 2388P w m. Rosnowo	0,00	22 071,00	-	-	-	22 071,00
49.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) Budowa chodnika w ciągu dr 2391P ul. Poznańska od ul. Pogodnej do Spokojnej Głuchowo	0,00	47 337,82	-	-	47 337,82	0,00
50.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) Przebudowa chodnika w ciągu dr 2400P ul. Szkolna Rokietnica	0,00	88 536,14	-	-	88 536,14	0,00
51.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) -DR 2407P BUD SYGNAL ŚWIETL KOZIEGŁOWY	11 714,50	-	-	-	-	11 714,50
52.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-Budowa wiaduktu dr 2393P Murowana Goślina nad linią kolejową nr 356 P-ń Wschód-Bydgoszcz	115 374,00	6 718 107,36	-	-	-	6 833 481,36
53.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - BUDOWA /PRZEBUDOWA NA OD Z-WO	20 444,94	-	-	-	-	20 444,94
54.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - BUDOWA HALI STALOWEJ OD B-CE	8 364,00	-	-	-	-	8 364,00
55.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(ZAKUPY INWESTYCYJNE)- SPRZĘT DROGOWY I ŚRODKI TRANSPORTU	0,00	586 425,20	-	-	586 425,20	0,00
56.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(ZAKUPY INWESTYCYJNE) JED BUDŻ - SPRZĘT KOMPUTEROWY	86 358,30	117 895,50	-	-	86 358,30	117 895,50
57.	WYKUPY GRUNTÓW	28 269 435,94	5 813 245,94	-	-	-	34 082 681,88
58.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- SYGNALIZACJA ŚWIETLNA	16 015,93	-	-	-	-	16 015,93
59.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)-ŚRODKI TRWAŁE/NAKŁADY INWESTYCYJNE, PRZEKAZANE NIEODPŁATNIE	0,00	19 346 055,32	-	-	19 346 055,32	0,00
60.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW) -RPWP.03.03.03-30-0030/17-00 Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego w Buku, dr 2497P	3 702 493,42	4 018 007,03	-	-	7 720 500,45	0,00
61.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW) -RPWP.03.03.03-30-0023/17-00 Bud.dr.2486P Pobiedziska-Iwno Etap I-ścieżka rowerowa Kociałkowa	18 007 565,42	20 737,43	-	-	-	18 028 302,85

62.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)-Koncepcja budowy mostu nad Wartą dr 2460P Luboń-Czapury	130 380,00	51 660,00	-	-	-	182 040,00
63.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW.) RPWP.03.03.03-30-0015/17-00 Przedsięwzięcia w zakresie transportu miejskiego, Mosina – et. I	40 098,00	5 639 436,89	-	-	3 078 935,15	2 600 599,74
64.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW.) -RPWP.03.03.03-30-0029/17-00-budowa dr 2451P Strykowo-Modrze	110 242,44	777 399,02	-	-	-	887 641,46
65.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)-Budowa dróg powiatowych Borówiec - Koninko - Lotnisko Poznań-Krzesiny	0,00	190 650,00	-	-	-	190 650,00
66.	ŚT W BUDOWIE(INWEST.) -RPWP.03.03.03-30-0022/17-00 Budowa ścieżki rowerowej Poznań-Tulce-Gowarzewo dr.:2438P,2429P,2489P	115 620,00	-	-	-	-	115 620,00
67.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.)-FDS Rozbud.dr.2486P Pobiedziska-Iwno (do w.S5) gm. Pobiedziska i Kostrzyn	1 088 682,26	7 658 437,97	-	-	8 747 120,23	0,00
68.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.)-FDS Rozbudowa dr.2407P Koziegłowy - Swarzędz (ul. Poznańska) w m. Koziegłowy	0,00	6 837 545,27	-	-	-	6 837 545,27
69.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.) -FDS Rozbudowa dr.2392P Tarnowo Podgórne - Więckowice na odc. Lusówko-Więckowice	0,00	8 792 241,22	-	-	-	8 792 241,22
70.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.)- FDS Przebudowa/Rozbudowa drogi powiatowej nr 2389P Głuchowo-Chomęcice, Etap I	0,00	35 687,88	-	-	-	35 687,88
71.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.)-FDS Przebudowa/Rozbudowa drogi powiatowej nr 2477P Gądko-Szczodrzykowo etap II	0,00	38 203,80	-	-	-	38 203,80
72.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) -RPWP.03.03.03-30-0020/17-Węzeł przesiadkowy Puszczykowo	30 088,50	1 941 495,89	-	-	-	1 971 584,39
73.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.) -RPWP.03.03.03-30-0014/17-00 Węzeł Przesiadkowy Rokietnica	2 804 906,53	3 822 757,53	-	-	6 627 664,06	0,00
74.	ŚR.TRWAŁE W BUD.(INWEST.)-Budowa wiaduktu kolejowego/tunelu drogowego w ul. Swarzędzkiej w Kobylnicy w ciągu dr 2407P	109 470,00	185 418,60	-	-	-	294 888,60
	<b>RAZEM</b>	<b>65 576 773,22</b>	<b>104 359 797,20</b>	-	-	<b>48 716 802,34</b>	<b>121 219 768,08</b>



2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie.			
Tabela nr 19			
L.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota
<b>I</b>	<b>Przychody o charakterze nadzwyczajnym</b>		
1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu		
1.1.	Uszkodzenie pomieszczeń w budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Jackowskiego 18 w wyniku opadów nawalnego deszczu	losowe	17 021,33
2.	Zespół Szkół w Bolechowie		
2.1.	Odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej (polisa 8001/30150), według decyzji odszkodowawczej – sprawa 3087393/1 oraz 3089210/1 – zalanie budynku szkoły w Bolechowie i w Murowanej Goślinie na skutek intensywnych opadów deszczu w lipcu 2020 roku	losowe	20 054,54
3.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Owińskach		
3.1.	Odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej, decyzja o przyznaniu odszkodowania nr polisy 8001/30150, nr sprawy 2869641/1 – zalanie łazienki	losowe	2 200,00
4.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Puszczykowie		
4.1.	Zwolnienie na wniosek płatnika składek z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 roku	Ustawa z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (DZ. U. z 2020r. poz.374, z późn.zm.)	41 525,57
5.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu		
5.1.	Zwolnienie na wniosek płatnika składek z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 roku	Ustawa z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (DZ. U. z 2020r. poz.374, z późn.zm.)	69 162,39
6.	Zespół Szkół nr 2 w Swarzędzu		
6.1.	Zwolnienie na wniosek płatnika składek z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 roku	Ustawa z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (DZ. U. z 2020r. poz.374, z późn.zm.)	110 308,26
7.	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy		
7.1.	Zwolnienie na wniosek płatnika składek z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 roku	Ustawa z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (DZ. U. z 2020r. poz.374, z późn.zm.)	54 676,73
8.	Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy		
8.1.	Zwolnienie na wniosek płatnika składek z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 roku	Ustawa z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (DZ. U. z 2020r. poz.374, z późn.zm.)	39 528,05
9.	Dom Rodzinny w Swarzędzu		

9.1.	Zwolnienie na wniosek płatnika składek z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 roku	Ustawa z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (DZ. U. z 2020r. poz.374, z późn.zm.)	13 073,88
10	Zespół Szkół w Kórniku		
10.1.	Zwolnienie na wniosek płatnika składek z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 roku	Ustawa z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (DZ. U. z 2020r. poz.374, z późn.zm.)	97 034,55
11	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Swarzędzu		
11.1.	Zwolnienie na wniosek płatnika składek z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 roku	Ustawa z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (DZ. U. z 2020r. poz.374, z późn.zm.)	72 411,63
11.2.	Odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej Compensa TU S.A. Vienna Insurance Group w związku z zalaniem na skutek intensywnych opadów deszczu pomieszczeń w byłej siedzibie Poradni na osiedlu Kościuszkowców 4 w Swarzędzu	losowe	2 803,21
12	Dom Dziecka w Kórniku-Bninie		
12.1.	Zwolnienie na wniosek płatnika składek z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 roku	Ustawa z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (DZ. U. z 2020r. poz.374, z późn.zm.)	50 755,81
13	Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach		
13.1.	Otrzymanie darowizny w postaci zestawów obiadowych dla pracowników	incydentalna darowizna w okresie epidemii	13 311,00
	<b>Razem</b>		<b>603 866,95</b>
<b>II</b>	<b>Koszty o charakterze nadzwyczajnym</b>		
1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu		
1.1.	Prace związane z usunięciem przecieku i naprawą dachu po zalaniu w budynku przy ul. Zielonej 8 – partycypacja 25% kosztów zgodnie z częścią udziału w budynku	losowe	6 895,63
1.2.	Prace związane z remontowaniem zalanych pomieszczeń w budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Jackowskiego 18	losowe	21 813,57
2.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Owińskach		
2.1.	Remont łazienki – usunięcie wycieku wody i doprowadzenie pomieszczenia do stanu sprzed awarii	losowe	2 200,00
3.	Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach		
3.1.	Wydanie pracownikom otrzymanych zestawów obiadowych	incydentalna darowizna w okresie epidemii	13 311,00
	<b>Razem</b>		<b>44 220,20</b>

## WZAJEMNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ – WYŁĄCZENIA DO BILANSU ZA 2020 ROK

Pozycja sprawozdania	Tytuł	Jednostka	Należności	Zobowiązania	Wb kogo	Tytuł	Pozycja sprawozdania
B.II.1	należności z tytułu dostaw i usług	Ośrodek Wspomagania Rodziny Kobylnica	3 652,67	3 652,67	Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy	zobowiązanie z tytułu dostaw i usług	D.II.1
B.II.4	pozostałe należności – VAT	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	46,02	46,02	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	pozostałe zobowiązania – VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności – VAT	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	46,02	46,02	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	pozostałe zobowiązania – VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności – VAT	Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach	163,18	163,18	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	pozostałe zobowiązania – VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności – VAT	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	3 237,10	3 237,10	Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach	pozostałe zobowiązania – VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności – VAT	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	22 289,85	22 289,85	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	pozostałe zobowiązania – VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności – VAT	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	96,64	96,64	Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie	pozostałe zobowiązania – VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności – VAT	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	276,00	276,00	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Owińskach	pozostałe zobowiązania – VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności – VAT	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	138,00	138,00	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Mosinie	pozostałe zobowiązania – VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności – VAT	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	18,40	18,40	Zespół Szkół w Rokietnicy	pozostałe zobowiązania – VAT	D.II.5

zbiorczo:

B.II.1	3 652,67	3 652,67	D.II.1
B.II.4	26 311,21	26 311,21	D.II.5
	29 963,88	29 963,88	

## WZAJEMNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW – WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2020 ROK

Pozycja sprawozdania	Jednostka	Przychody	Koszty	wb kogo	Pozycja sprawozdania
A.VI	DPS Lisówki	10 187,42	10 187,42	Starostwo Powiatowe	B.II
A.VI	Starostwo Powiatowe	480,61	480,61	DPS Lisówki	B.IV
A.VI	PODGiK	3 514,30	3 514,30	Starostwo Powiatowe	B.VII
A.VI	PODGiK	57,50	57,50	PINB	B.III
A.VI	PODGiK	53,90	53,90	Zarząd Dróg Powiatowych	B.III
A.VI	PODGiK	27,00	27,00	DPS Lisówki	B.IV
A.VI	SOSW w Mosinie	819,40	819,40	OWR Kobylnica	B.III
D.III	Starostwo Powiatowe	329 345,33	329 345,33	PODGiK	
	Starostwo Powiatowe		7 230,77	PODGiK	B.II
	Starostwo Powiatowe		315 159,04	PODGiK	B.III
	Starostwo Powiatowe		6 955,52	PODGiK	B.IV
A.VI	ZS Mosina	18 979,30	18 979,30	SOSW Mosina	B.III
A.VI	ZS Mosina	307,10	307,10	OWR Kobylnica	B.III
D.III	Starostwo Powiatowe	13 645,00	13 645,00	PUP	B.VII
A.VI	Starostwo Powiatowe	9 268,80	9 268,80	PUP	B.IV
D.III	Starostwo Powiatowe	138 288,58	138 288,58	PCPR w Poznaniu	
	Starostwo Powiatowe		40 507,27	PCPR w Poznaniu	B.II
	Starostwo Powiatowe		94 187,19	PCPR w Poznaniu	B.III
	Starostwo Powiatowe		3 594,12	PCPR w Poznaniu	B.IV
D.III	OWR Kobylnica	30 355,03	30 355,03	OIK Kobylnica	
	OWR Kobylnica		24 793,28	OIK Kobylnica	B.II
	OWR Kobylnica		5 561,75	OIK Kobylnica	B.III

A.VI	<b>Starostwo Powiatowe</b>	<b>3 604,82</b>	<b>3 604,82</b>	<b>OIK Kobylnica</b>	B.IV
D.III	<b>Starostwo Powiatowe</b>	<b>150 021,62</b>	<b>150 021,62</b>	<b>PINB</b>	
	Starostwo Powiatowe		17 970,77	PINB	B.II
	Starostwo Powiatowe		127 274,56	PINB	B.III
	Starostwo Powiatowe		4 776,29	PINB	B.IV
	<b>Starostwo Powiatowe</b>	<b>185 133,46</b>		Zarząd Dróg Powiatowych	
A.VI	Starostwo Powiatowe	13 441,25		Zarząd Dróg Powiatowych	
D.III	Starostwo Powiatowe	171 692,21		Zarząd Dróg Powiatowych	
	Starostwo Powiatowe		<b>185 133,46</b>	<b>Zarząd Dróg Powiatowych</b>	
	Starostwo Powiatowe		51 553,13	Zarząd Dróg Powiatowych	B.II
	Starostwo Powiatowe		69 489,96	Zarząd Dróg Powiatowych	B.III
	Starostwo Powiatowe		64 090,37	Zarząd Dróg Powiatowych	B.IV
D.III	<b>Starostwo Powiatowe</b>	<b>560,00</b>	<b>560,00</b>	<b>DR w Swarzędzu</b>	B.VI
D.III	<b>DD Kórnik</b>	<b>12 796,68</b>	<b>12 796,68</b>	<b>PPP Puszczykowo</b>	
	DD Kórnik		5 346,90	PPP Puszczykowo	B.III
	DD Kórnik		7 449,78	PPP Puszczykowo	B.II
D.III	<b>Zarząd Dróg Powiatowych</b>	<b>1 248,39</b>	<b>1 248,39</b>	<b>PINB</b>	B.III

zbiorczo:

		<b>159 692,42</b>	<b>B.II</b>
<b>A.VI</b>	<b>60 741,40</b>	<b>638 484,99</b>	<b>B.III</b>
<b>D.III</b>	<b>847 952,84</b>	<b>92 797,53</b>	<b>B.IV</b>
		<b>560,00</b>	<b>B.VI</b>
		<b>17 159,30</b>	<b>B.VII</b>
	<b>908 694,24</b>	<b>908 694,24</b>	

## WZAJEMNE ROZLICZENIA - WYŁĄCZENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI ZA 2020 ROK

Pozycja sprawozdania	Tytuł	Jednostka	Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu	Wb kogo	Tytuł	Pozycja sprawozdania
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	15 418 703,40	15 418 703,40	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Owińskach	49 815,00	49 815,00	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Zespół Szkół nr 1 Swarzędz	51 065,18	51 065,18	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Zespół Szkół w Bolechowie	1 324 625,02	1 324 625,02	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Zespół Szkół w Kórniku	57 000,00	57 000,00	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach	73 185,00	73 185,00	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie	90 000,00	90 000,00	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu	2 646 461,51	2 646 461,51	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Zespół Szkół w Mosinie	2 150,00	2 150,00	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - netto	I.2.6

zbiorczo:

I.1.6	19 713 005,11	19 713 005,11	I.2.6
	19 713 005,11	19 713 005,11	

Skarbnik

Zarząd