

INFORMACJA DODATKOWA
KOREKTA NR 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01.01.2021 - 31.12.2021
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"> 1. Starostwo Powiatowe w Poznaniu 2. Zespół Szkół im. Generała Dedydereggo Chłapowskiego w Bolechowie 3. Zespół Szkół w Kórniku 4. Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie 5. Zespół Szkół nr 2 w Swarzędzu 6. Zespół Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu 7. Zespół Szkół im. Adama Wodźniczki w Mosinie 8. Zespół Szkół im. Jadwigi i Władysława Zamoyskich w Rokietnicy 9. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych im. Synów Pułku w Owińskach 10. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusza Korczaka w Mosinie 11. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu 12. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Puszczykowie 13. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Swarzędzu 14. Dom Rodzinny w Swarzędzu 15. Dom Dziecka w Kórniku-Bninie 16. Dom Dziecka nr 2 w Kórniku-Bninie 17. Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy 18. Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy 19. Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach 20. Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu 21. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu 22. Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu 23. Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu
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 księgowe 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 rok. Wersja ujednolicona Polityki Rachunkowości po zmianach wprowadzona została Zarządzeniem Dyrektora z dnia 28 lutego 2021 roku. Stosowanie przyjętych zasad rachunkowości odbywa się w sposób ciągły, tak aby dane w sprawozdaniach w kolejnych latach były porównywalne. Polityka Rachunkowości obejmuje m.in.: zasady ogólne, w tym miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych i zasady rachunkowości; plan kont; opis systemu informatycznego oraz wykaz wykorzystywanych programów; instrukcję inwentaryzacyjną, instrukcję kwalifikowania i gospodarowania środkami trwałymi oraz instrukcję w sprawie obiegu i kontroli dokumentów księgowych. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego opierają się na zasadach rachunkowości zawartych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. 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, 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. Zgodnie z Polityką Rachunkowości pozostałe środki trwałe do wartości 999,99zł, zgodnie z decyzją Dyrektora Zespołu Szkół, ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” według podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków.

3. Zespół Szkół w Kórniku

Uaktualniona Dokumentacja Zasad (polityki) rachunkowości w Zespole Szkół w Kórniku została wprowadzona zarządzeniem nr 16/2019 z dnia 31 grudnia 2019 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.

Wyceny środków trwałych dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się według wartości określonej w tej decyzji.

Wyceny programów komputerowych i licencji dokonuje się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT, pod warunkiem, że nie dokonano odliczenia podatku VAT.

Wyceny pozostałych środków trwałych dokonuje się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT,

pod warunkiem, że nie dokonano odliczenia podatku VAT uwzględniając również koszty dodatkowe związane z nabyciem, np. koszty przesyłki jeżeli nabycie poszczególnych składników majątku wiąże się z poniesieniem dodatkowych kosztów.

Wyceny zbiorów bibliotecznych dokonuje się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT (pod warunkiem, że nie dokonano odliczenia podatku VAT), uwzględniając również koszty dodatkowe związane z nabyciem, np. koszty przesyłki jeżeli nabycie poszczególnych książek wiąże się z poniesieniem dodatkowych kosztów.

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,
- ewidencji ilościowej nie prowadzi się.

4. 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 oraz Zarządzeniu nr 2/2021 z dnia 31 marca 2021 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) Należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
- 4) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

5) 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).
- 6) 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 używania.
- 7) Pozostałe pasywa i aktywa wycenia się według wartości nominalnej.
- 8) W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

5. 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, wartości niematerialne i prawne – programy edukacyjne, 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 pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisuje się w koszty pod datą zakupu.

6. 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.

7. 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 12/2020/2021 obowiązujące od dnia 1 stycznia 2021 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 otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w tej decyzji. 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”.

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 pozaksięgowej 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.

8. 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.

9. 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 według 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 „Majątek”;
- 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”;
- Wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000,00zł bez względu na wartość ujmowane są na koncie 020 i zostają ujęte w ewidencji ilościowo-wartościowej w programie „Majątek”;
- 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 „Majątek”.

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.

10. 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.

11. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Puszczykowie

Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Puszczykowie wprowadzone Zarządzeniem nr 5/2018 z dnia 31 września 2018 roku, zmienione zarządzeniem nr 3/2019 z dnia 25 lipca 2019 roku oraz zarządzeniem nr 5/2020 z dnia 15 maja 2020 roku, Dyrektora Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Puszczykowie. Brak rozwiązań wykraczających poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

12. 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.

13. 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 Domu Rodzinnym w Swarzędzu 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.

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.

14. 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.

15. Dom Dziecka nr 2 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 (tekst jednolity wprowadzono Zarządzeniem nr 24/2021 z dnia 20 grudnia 2021 roku).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 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 2021 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 2021 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 porównywalne.

Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji:

W roku budżetowym 2021 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 umarzone 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 normatywnym okresie używania dłuższym niż rok),

meble i dywany,

inventarz żywy.

Zużyte składniki majątku powierzonego jednostkom budżetowym przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiznie i likwidacji stosowane są zasady wyceny wynikające z Uchwały nr 2221/2017 Zarządu Powiatu w Poznaniu z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie zasad gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego będącego własnością Powiatu Poznańskiego.

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 na poziomie wartości księgowej. Na podstawie § 14 Rozporządzenia – Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 ze zmianami.

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 używania, umarza się:
 - książki,
 - meble i dywany,
 - pomoce dydaktyczne,
 - 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 używania. 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,
- 2) 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,
- 3) 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 29 kwietnia 2020 roku w sprawie: wprowadzenia Instrukcji obiegu dokumentów finansowo – księgowych oraz Planu kont dla Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu – data obowiązywania od 29 kwietnia 2020 roku oraz Zarządzeniem Dyrektora Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu z dnia 28 kwietnia 2021 roku – data obowiązywania od 28 kwietnia 2021 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 użytkowania, 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 użytkowania. 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 ujmie 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.
 - a) W PODGiK można stosować uproszczenia związane z wprowadzonymi zasadami rachunkowości pod warunkiem, że nie wpłynę to ujemnie w sposób istotny na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.
 - b) 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
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p>Tabela nr 1 – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych,</p> <p>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),</p> <p>Tabela nr 1B – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane dotyczące przekazanych przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zbycie) innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego (nabycie),</p> <p>Tabela nr 1C – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane dotyczące przekazanych przez Dom Dziecka w Kórniku-Bninie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zbycie) innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego (nabycie),</p> <p>Tabela nr 2 – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego,</p> <p>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,</p> <p>Tabela nr 2B – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego,</p> <p>Tabela nr 2C – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez Dom Dziecka w Kórniku-Bninie innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego.</p>
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 2021 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 12
1.12.	łącznie 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.	łącznie 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

W tabelach nr 1, 1A, 1B, 1C, 2, 2A, 2B, 2C 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 2021 roku.

W tabeli nr 1A oraz 2A zaprezentowano dane dotyczące wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przekazanych w 2021 roku przez Starostwo Powiatowe w Poznaniu do innej jednostki budżetowej, ze wskazaniem nazwy tej jednostki, z tego:

- 1) wartości niematerialne i prawne w kwocie 46.054,00 zł, w tym:
 - kwota 17.000,00 zł (poz. 1.1. Licencje na użytkowanie programów komputerowych).
 - kwota 29.054,00 zł (poz. 1.2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne). Umorzenie 100,0%;
- 2) rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 37.635.223,57 zł, w tym:
 - kwota 34.033.210,84 zł (poz. 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej),
 - kwota 3.602.012,73 zł (poz. 2.4. Inne środki trwałe).

Dane w poz. 1.1, 1.2. oraz 2.4. dotyczą nieodpłatnego przekazania w 2021 roku do jednostek budżetowych prowadzonych przez Powiat Poznański:

- ozonatora do DPS w Lisówkach do dezynfekcji pomieszczeń w celu przeciwdziałania skutkom COVID-19, otrzymanych nieodpłatnie od Województwa Wielkopolskiego - Regionalnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Poznaniu, w ramach projektu pn. „Kooperacja - efektywna i skuteczna” (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 2007/2021),
- wyposażenia do Pracowni Obróbki Mechanicznej - pozostałe wyposażenie zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 2168/2021),
- urzędzeń i wyposażenia do PODGiK w Poznaniu ul. Franowo 26 (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 2313/2021, 2446/2021),
- wyposażenia do Pracowni Hotelarskiej zlokalizowanej w placówce oświatowej w Murowanej Goślinie, wchodzącej w skład Zespołu Szkół im. Gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie 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 2338/2021),
- wyposażenia do Pracowni Doradcy Zawodowego oraz Pracowni Przyrodniczej zlokalizowanych w Zespole Szkół im. Adama Wodziczki w Mosinie 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 2340/2021),
- wyposażenia do Pracowni Hotelarskiej - wyposażenie jednostki mieszkalnej oraz wyposażenie łazienki zlokalizowanej 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 2341/2021),
- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego dla Dzieci Niewidomych im. Synów Pułku w Owińskach, pl. Przemysława 9, w ramach projektu pt. „Rewaloryzacja wnętrza dawnego kompleksu cysterskiego w Owińskach” (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 2375/2021),
- wyposażenia do Pracowni Technologii Przetwarzania Drewna zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 2418/2021),
- wyposażenia do Pracowni Tapicerskiej zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pt. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 2419/2021),
- wyposażenia do klaso-pracowni logistyczno-spedycyjnej, zlokalizowanej w Zespole Szkół m. Gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie, ul. Obornicka 1, 62-005 Owińska, w ramach projektu: „Horeca Logistic - poprawa, jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół im. Gen. D.

- Chłapowskiego w Bolechowie" (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 2442/2021),
- wyposażenia do Pracowni Hotelarskiej (sejf) zlokalizowanej 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 2459/2021),
- wyposażenia do Pracowni Hotelarskiej (sejf) zlokalizowanej w placówce oświatowej w Murowanej Goślinie wchodzącej w skład Zespołu Szkół im. Gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie 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 2461/2021),
- wyposażenia przeznaczonego do Centrum Kształcenia Zawodowego przy Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 2604/2021),
- dekontaminatorów do dezynfekcji pomieszczeń w celu przeciwdziałania skutkom COVID-19, otrzymanych nieodpłatnie od Województwa Wielkopolskiego - Regionalnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Poznaniu, w ramach projektu pn. „Kooperacja - efektywna i skuteczna" (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 2635/2021),
- wyposażenia do Pracowni Hotelarskiej (meble) zlokalizowanej w placówce oświatowej w Murowanej Goślinie wchodzącej w skład Zespołu Szkół im. Gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie 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 2642/2021),
- wyposażenia do Pracowni Hotelarskiej (meble) zlokalizowanej 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 2643/2021),
- sprzętu sportowego do gier, ćwiczeń i rehabilitacji dla szkół i placówek prowadzonych przez Powiat Poznański, zakupionego w ramach zachowania celów projektu pn. „Promocja zdrowia poprzez sport – zespół przyszkolnych, otwartych boisk wielofunkcyjnych w powiecie poznańskim” realizowanego w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 2655/2021),
- wyposażenia do Pracowni Gastronomicznej zlokalizowanej w Zespole Szkół im. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie, Szkoła w Murowanej Goślinie przy ul. Szkolnej 1, w ramach projektu pt. „Horeca Logistic - poprawa, jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół im. Gen. D. Chłapowskiego w Bolechowie" (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 2771/2021),
- wyposażenia do Pracowni Elektroniki zlokalizowanej w Zespole Szkół nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich w Swarzędzu, 62-020 Swarzędz Os. Mielżyńskiego 5A, w ramach projektu pn. „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 2840/2021).

Pozycje te zostały wyksięgowane z ewidencji księgowej Starostwa Powiatowego w Poznaniu i przyjęte do ewidencji księgowej jednostek budżetowych w 2021 roku, za wyjątkiem:

- przekazanie od Starostwa Powiatowego w Poznaniu w poz. 1.2 Pozostałych wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 12.054,00 zł, wykazane jako zbycie w poz. 1.2 Pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (wraz z umorzeniem w kwocie 12.054,00 zł), natomiast w księgach Zespołu Szkół w Bolechowie wykazano nabycie w poz. 1.1 Licencje na użytkowanie programów komputerowych (wraz z umorzeniem w kwocie 12.054,00 zł), dot. licencji na program dietetyczny do pracowni gastronomicznej w ramach projektu pn. „Horeca Logistic - poprawa, jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół im. Gen. D. Chłapowskiego w Bolechowie”;
- przekazanie od Starostwa Powiatowego w Poznaniu środków trwałych w kwocie 26.734.362,34 zł wykazane jako zbycie w poz. 2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (wraz z umorzeniem w kwocie 1.072.406,25 zł) natomiast w księgach Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu przyjęto w poz. 2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej kwotę 26.606.362,34 zł (wraz z umorzeniem w wysokości 1.072.406,25 zł), a w poz.

2.4 Inne środki trwałe kwotę 1.506.832,55 zł (wraz z umorzeniem w kwocie 928.815,56 zł). Różnica w kwocie 21.948,12 zł dot. zaewidencjonowania na koncie 013 - Pozostałe środki trwałe w PODGiK otrzymanego ze Starostwa w 2021 roku wyposażenia na podstawie załącznika nr 7 do Uchwały nr 2313/2021 Dostawa i montaż wyposażenia budynku biurowego przeznaczonego na potrzeby PODGiK w Poznaniu – Wyposażenie higieniczne łazienek. W ewidencji księgowej Starostwa zakup wyposażenia poniżej 500,00 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty;

- przekazanie od Starostwa Powiatowego w Poznaniu środków trwałych w kwocie 20.122,80 zł (wraz z umorzeniem w kwocie 20.122,80 zł) wykazane jako zbycie w poz. w poz. 2.4 Inne środki trwałe, natomiast w Zespole Szkół w Mosinie zaprezentowane zostało jako przyjęte środki trwałe w poz. 2.4 Inne środki trwałe w kwocie 13.773,00 zł (wraz z umorzeniem w kwocie 13.773,00 zł). Różnica w kwocie 6.349,80 zł wynika z rozbieżności w zaksięgowaniu przekazanej Pracowni Przyrodniczej oraz przekazanego sprzętu sportowego. Zgodnie z polityką rachunkowości pozostałe środki trwałe przyjmowane są od kwoty 500,00 zł. Poniżej tej kwoty sprzęt przekazany przyjęty zostaje bezpośrednio w koszty;
- przekazanie od Starostwa Powiatowego w Poznaniu innych środków trwałych w łącznej kwocie 1.071,43 zł (wraz z umorzeniem w kwocie 1.071,43 zł) wykazano jako zbycie w poz. 2.4 Inne środki trwałe, natomiast wyposażenie to w księgach Ośrodka Interwencji kryzysowej w Kobylnicy zostało zaprezentowane w poz. 2.4 Inne środki trwałe w kwocie 1.017,31 zł (wraz z umorzeniem w kwocie 1.017,31 zł). Na stan pozostałych środków trwałych została przyjęta z Protokołu zdawczo – odbiorczego z dnia 07.04.2021 r. tylko lampa bakteriobójcza o wartości 1.017,31 zł. Pozostałe pozycje tj. czasowy mechaniczny programator o wartości 25,83 zł i filtry Hepa H10 o wartości 28,29 zł zostały zakwalifikowane zgodnie z polityką rachunkowości OIK Kobylnica do bezpośredniego zużycia;
- przekazanie od Starostwa Powiatowego w Poznaniu innych środków trwałych w łącznej kwocie 11.507,00 zł (wraz z umorzeniem w kwocie 11.507,00 zł) wykazano jako zbycie w poz. 2.4 Inne środki trwałe, natomiast wyposażenie to w księgach Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy zostało zaprezentowane w poz. 2.4 Inne środki trwałe w kwocie 9.897,00 zł (wraz z umorzeniem w kwocie 9.897,00 zł). Wynika to z innego zaklasyfikowania sprzętu sportowego niż przyjęto w Starostwie. Zgodnie z polityką rachunkowości obowiązującą w Ośrodku Wspomagania Rodziny w Kobylnicy sprzęt został przyjęty na ewidencję ilościową jednostki.
- przekazanie od Starostwa Powiatowego w Poznaniu innych środków trwałych w łącznej kwocie 14.444,00 zł (wraz z umorzeniem w kwocie 14.444,00 zł) wykazano jako zbycie w poz. 2.4 Inne środki trwałe, natomiast wyposażenie to w księgach Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Mosinie zostało zaprezentowane w poz. 2.4 Inne środki trwałe w kwocie 3.500,00 zł (wraz z umorzeniem w kwocie 3.500,00 zł). W księgach Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Mosinie, zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości, na koncie 013 – Pozostałe środki trwałe zostały ujęte dwa zestawy do gry w unihokeja na kwotę 3.500,00 zł. Pozostały sprzęt sportowy w kwocie 10.944,00 zł, został spisany w koszty;
- w Liceum Ogólnokształcącym w Puszczykowie w poz. 2.4 Inne środki trwałe w nabyciu wykazano kwotę 8.501,75 zł (wraz z umorzeniem w kwocie 8.501,75 zł) w wyniku nieodpłatnego przekazania przez Starostwo Powiatowe w Poznaniu klocków edukacyjnych LEGO Mindstorms w ramach projektu pt. „*Informat- wzmocnienie kompetencji kluczowych z matematyki i informatyki wśród uczniów szkół Powiatu Poznańskiego*” do Liceum Ogólnokształcącego w Puszczykowie (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 2151/2021). W ewidencji księgowej Starostwa zakup wyposażenia poniżej 500,00 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty, natomiast do ewidencji księgowej Liceum w Puszczykowie wprowadzono zapisy na koncie 013 – Pozostałe środki trwałe.

W tabeli nr 1B oraz 2B zaprezentowano dane dotyczące rzeczowych aktywów trwałych przekazanych w 2021 roku przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu do innej jednostki budżetowej, tj. Starostwa Powiatowego w Poznaniu oraz Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Poznaniu, z tego:

- 1) rzeczowe aktywa trwałe zwiększenia w kwocie 49.119,25 zł, zmniejszenia w kwocie 126.131,61 zł w tym:
 - zwiększenia kwocie 49.119,25 zł, zmniejszenia w kwocie 126.131,61 zł (poz. 2.4. Inne środki trwałe).

Przekazanie rzeczowych aktywów trwałych na podstawie Protokołu zdawczo – odbiorczego z nieodpłatnego przekazania wyposażenia z Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu do Starostwa Powiatowego w Poznaniu o łącznej wartości inwentarzowej w kwocie 104.372,36 zł (wraz z umorzeniem w wysokości 104.372,36 zł). Zgodnie z polityką rachunkowości jednostki do ksiąg Starostwa Powiatowego w Poznaniu wyceniono i przyjęto jako wyposażenie o wartości 27.360,00 zł (wraz z umorzeniem w wysokości 27.360,00 zł).

Przekazanie rzeczowych aktywów trwałych na podstawie protokołu zdawczo – odbiorczego z nieodpłatnego przekazania wyposażenia z Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Poznaniu o łącznej wartości inwentarzowej w kwocie 21.759,25 zł (wraz z umorzeniem w wysokości 21.759,25 zł).

W tabeli nr 1C oraz 2C zaprezentowano dane dotyczące rzeczowych aktywów trwałych przekazanych w 2021 roku przez Domu Dziecka w Kórniku – Bninie do innej jednostki budżetowej, tj. Domu Dziecka nr 2 w Kórniku – Bninie, z tego:

- 2) rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 68.721,94 zł, w tym:
 - kwota 68.721,94 zł (poz. 2.4. Inne środki trwałe).

W tabeli nr 7 zaprezentowano dane dotyczące liczby oraz wartości akcji i udziałów Powiatu Poznańskiego w spółkach i spółdzielniach. Na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość akcji i udziałów Powiatu Poznańskiego wynosi 98.161.800,00 zł, z tego:

- 1) Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A. – 98.111.000,00 zł

W 2021 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A. o łączną kwotę 6.000.000,00 zł, tj. 600.000 akcji imiennych po 10,00 zł każda, na podstawie umowy o subskrypcji prywatnej z dnia 21 września 2021 roku.

Zgodnie z zapisami umowy, wartość kapitału po zmianie wynosi 98.111.000,00 zł (9.811.100 akcji po 10,00 zł).

Podstawa prawna:

- Uchwała Zarządu Powiatu nr 2447/2021 z dnia 2 września 2021 roku,
- Uchwała Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 21 września 2021 roku.

Zmianę kapitału zakładowego zarejestrowano w KRS w dniu 30 listopada 2021 roku.

- 2) 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).

- 3) Spółdzielnia Socjalna Kostrzynianka z Kostrzyna – 400,00 zł (20 udziałów po 20,00 zł każdy).
Podstawa prawna: Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1636/12 z dnia 21.12.2012 roku.
- 4) Spółdzielnia Socjalna WYKON z Pobiedzisk – 400,00 zł (20 udziałów po 20,00 zł każdy).

Podstawa prawna: Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 1637/12 z dnia 21.12.2012 roku.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Powiatu Poznańskiego za 2021 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 40.185,31 zł (zgodnie z załącznikiem nr 1);
- 2) łączny rachunek zysków i strat – dokonano wyłączenia przychodów i kosztów w kwocie 821.468,06 zł (zgodnie z załącznikiem nr 2);
- 3) łączne zestawienie zmian w funduszu – dokonano wyłączenia w kwocie 33.563.249,21 zł (zgodnie z załącznikiem nr 3).

Dane dotyczące wpływu COVID-19 na sytuację i wynik jednostki na dzień bilansowy.

Łącznie w 2021 roku Powiat Poznański na przeciwdziałanie COVID-19 ze środków własnych wydatkował 617.037,98 zł. Środki zostały przeznaczone na zakup środków ochrony osobistej, przeciwwirusowych, zabezpieczających pracowników i uczniów przed skutkami epidemii koronawirusa (środki dezynfekujące, środki czystości, maseczki higieniczne, rękawiczki jednorazowe, lampy bakteriobójcze i wirusobójcze dezynfekujące, dozowniki do płynów, ozonatory, osłony z pleksi, parownica, laptopy do pracy zdalnej). Ponadto środki wydatkowano na opłacenie pobierania wymazów i badanie w kierunku COVID-19 przez Instytut Genetyki Człowieka PAN w Poznaniu, od pracowników Starostwa Powiatowego w Poznaniu, jednostek organizacyjnych Powiatu oraz podopiecznych jednostek organizacyjnych Powiatu (m.in. Domu Dziecka w Kórniku-Bninie, Domu Rodzinnego w Swarzędzu, Ośrodka Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy i Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy). Łącznie wykonano 321 badań. Środki posłużyły również na zakup i wykonanie 625 sztuk tzw. „szybkich testów” wśród pracowników Starostwa Powiatowego w Poznaniu oraz pracowników jednostek organizacyjnych Powiatu i podopiecznych jednostek organizacyjnych Powiatu na obecność wirusa SARS-CoV-2 wywołującym chorobę COVID-19, w związku z występującym zagrożeniem i wysokim prawdopodobieństwem szybkiego i niekontrolowanego rozprzestrzenienia się choroby.

W związku z COVID-19 na Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu 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. Jednostka realizowała zadania w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej, w szczególności:

- udzielanie niskooprocentowanej pożyczki 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;
- udzielanie dotacji na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy i małego przedsiębiorcy określonych branż.

Jednocześnie na finansowanie kosztów obsługi powyższych zadań została określona kwota środków Funduszu Pracy w wysokości 668.250,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 631.242,80 zł, która została przeznaczona na niżej wymienione zadania:

- wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy w kwocie 581.750,06 zł,
- zakup szaf metalowych oraz komputerów, drukarek i skanerów niezbędnych przy realizacji zadań związanych z COVID-19 na kwotę 49.492,74 zł.

Epidemia koronawirusa wywarła istotny wpływ na ocenę funkcjonowania Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach. Z jednej strony zwiększone koszty funkcjonowania, a z drugiej mniejsze przychody. Jest to czynnik trudno wyceniany, lecz istotny z punktu widzenia oceny. Mniejsze przychody wynikają 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 w pierwszym półroczu 2021 roku. Sytuacja w drugiej połowie roku trochę się unormowała, dzięki akcji szczepień i łagodniejszej kolejnej mutacji wirusa. Skutkiem czego pod koniec roku DPS nie dysponował wolnymi miejscami a także obniżono koszt pobytu mieszkańców.

DPS w Lisówkach na zapobieganie COVID-19 poniósł koszty w kwocie ogółem 248.351,66 zł, z tego:

- w ramach programu pn. „Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi” ze środków PFRON - 78.838,20 zł;

DPS w Lisówkach ponosił koszty na zadania w ramach programu pn. „Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi” ze środków Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych. W ramach Modułu IV tego programu przedmiotem przyznania wsparcia pomocy finansowej było dodatkowe wsparcie realizowane bezpośrednio przez samorząd na rzecz osób niepełnosprawnych, w celu łagodzenia skutków wywołanych wirusem SARS-Cov-2. Powiat Poznański jako podmiot uprawniony, prowadzący Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach otrzymał środki na wsparcie dla niepełnosprawnych mieszkańców.

W ramach realizacji programu DPS dokonał zakupu wyposażenia usprawniającego opiekę nad niepełnosprawnym mieszkańcem oraz jego karmienie, organizację zajęć terapeutycznych na terenie zewnętrznym oraz stworzenie możliwości ułatwiających nawiązanie i podtrzymanie kontaktu na odległość z rodzinami w okresie pandemii;

- ze środków Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 - 48.460,64 zł;
- w ramach projektu pn. „Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19” - 37.522,82 zł;
- DPS w Lisówkach w ramach projektu 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 (POWR.05.02.00-00-0001/20), poniósł koszty na wypłatę dodatków do wynagrodzenia dla pielęgniarek lub 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;
- na działania – w ramach dotacji celowej z wkładem środków Powiatu zgodnie z umową nr: 281/DPS/BIEŻĄCE/RC1/2021 z WUW - 48.000,00 zł;
- w rozdziale 75421 – Zarządzanie kryzysowe - 35.530,00 zł.

W odniesieniu do danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok Zarząd Powiatu w Poznaniu nie stwierdza negatywnych skutków COVID-19, które mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz zaprezentowany w sprawozdaniu wynik. Także w przyszłości wpływ pandemii najprawdopodobniej nie będzie istotny. Zarząd pozytywnie ocenia zdolność jednostki do kontynuowania działalności, w tym do zaciągania i spłacania na czas zobowiązań. Zarząd Powiatu kontynuuje monitorowanie potencjalnego wpływu pandemii na finanse powiatu i przygotowuje ewentualne rozwiązania, aby złagodzić negatywne skutki, wykorzystując dostępne, sprawdzone rozwiązania prawne i organizacyjne.

Ostatecznie zadłużenie Powiatu Poznańskiego na dzień 31 grudnia 2021 roku z tytułu zaciągniętych kredytów w bankach komercyjnych wyniosło 136 mln zł. Całkowita spłata zaciągniętych zobowiązań ustalona została do 2026 roku. W roku 2021 Powiat nie udzielił żadnych poręczeń i gwarancji oraz nie wyemitował obligacji. Zaciągnięcie kredytu bankowego w 2021 roku w kwocie 40 mln oraz otrzymanie ponad 26 mln zł na uzupełnienie subwencji ogólnej - części rozwojowej, przeznaczonej na wsparcie samorządu w obszarze inwestycyjnym i bieżącym, przełożyło się na wykonanie przychodów w łącznej kwocie ponad 74 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 2022 roku wprowadzono do budżetu Powiatu Poznańskiego.

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)
			Nabywanie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	4 662 665,66	298 090,09	17 000,00	0,00	315 090,09	17 000,00	146 713,66	0,00	163 713,66	4 814 042,09
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 017 347,38	47 576,82	17 000,00	0,00	64 576,82	29 054,00	4 334,05	258,30	33 646,35	2 048 277,85
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	6 680 013,04	345 666,91	34 000,00	0,00	379 666,91	46 054,00	151 047,71	258,30	197 360,01	6 862 319,94
2.1.	Grunty	474 796 587,38	152 517,94	0,00	0,00	152 517,94	0,00	0,00	2 143 000,00	2 143 000,00	472 806 105,32
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	661 758 196,08	127 797 839,84	19 719 927,22	-	147 517 767,06	34 033 210,84	15 845,00	1 175 057,46	35 224 113,30	774 051 849,84
2.3.	Środki transportu	7 981 799,11	365 612,34	0,00	0,00	365 612,34	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	8 337 411,45
2.4.	Inne środki trwałe	62 866 068,63	9 765 174,42	3 446 672,37	0,00	13 211 846,79	4 391 682,74	2 001 910,98	400 246,25	6 793 839,97	69 284 075,45
2.	Razem środki trwałe	1 207 402 651,20	138 081 144,54	23 166 599,59	0,00	161 247 744,13	38 424 893,58	2 027 755,98	3 718 303,71	44 170 953,27	1 324 479 442,06
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	121 219 768,08	66 813 003,66	0,00	0,00	66 813 003,66	0,00	0,00	114 114 219,29	114 114 219,29	73 918 552,45
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 328 622 419,28	204 894 148,20	23 166 599,59	0,00	228 060 747,79	38 424 893,58	2 027 755,98	117 832 523,00	158 285 172,56	1 398 397 994,51

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

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	-	31 554,00	0,00	0,00	14 554,00	17 000,00	0,00	0,00	17 000,00	-
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Owińskach	-	17 000,00	-	-	17 000,00	17 000,00	-	-	17 000,00	-
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu	-	2 500,00	-	-	2 500,00	-	-	-	0,00	-
	Zespół Szkół w Bolechowie	-	12 054,00	-	-	12 054,00	-	-	-	0,00	-
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	17 000,00	0,00	0,00	17 000,00	29 054,00	0,00	0,00	29 054,00	-
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Owińskach	-	17 000,00	-	-	17 000,00	17 000,00	-	-	17 000,00	-
	Zespół Szkół w Bolechowie	-	-	-	-	0,00	12 054,00	-	-	12 054,00	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	-	48 554,00	0,00	0,00	48 554,00	46 054,00	0,00	0,00	46 054,00	-
2.1.	Grunty	-	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	33 905 210,84	0,00	0,00	33 905 210,84	34 033 210,84	0,00	0,00	34 033 210,84	-
	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	-	1 955 300,12	-	-	1 955 300,12	1 955 300,12	-	-	1 955 300,12	-
	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy	-	2 981 520,89	-	-	2 981 520,89	2 981 520,89	-	-	2 981 520,89	-
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu	-	46 002,00	-	-	46 002,00	46 002,00	-	-	46 002,00	-
	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu	-	26 606 362,34	-	-	26 606 362,34	26 734 362,34	-	-	26 734 362,34	-
	Zespół Szkół w Bolechowie	-	2 316 025,49	-	-	2 316 025,49	2 316 025,49	-	-	2 316 025,49	-

2.3.	Środki transportu	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.4.	Inne środki trwałe	-	3 739 004,68	0,00	0,00	3 739 004,68	3 602 012,73	0,00	0,00	3 602 012,73	-
	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu	-	1 506 832,55	-	-	1 506 832,55	1 356 884,43	-	-	1 356 884,43	-
	Zespół Szkół w Mosinie	-	13 773,00	-	-	13 773,00	20 122,80	-	-	20 122,80	-
	Zespół Szkół w Bolechowie	-	87 160,77	-	-	87 160,77	87 160,77	-	-	87 160,77	-
	Zespół Szkół w Rokietnicy	-	37 345,82	-	-	37 345,82	37 345,82	-	-	37 345,82	-
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu	-	1 808 299,78	-	-	1 808 299,78	1 810 799,78	-	-	1 810 799,78	-
	Dom Dziecka w Kórniku- Bninie	-	10 957,00	-	-	10 957,00	10 957,00	-	-	10 957,00	-
	Dom Dziecka nr 2 w Kórniku- Bninie	-	10 957,00	-	-	10 957,00	10 957,00	-	-	10 957,00	-
	Dom Rodzinny w Swarzędzu	-	9 897,00	-	-	9 897,00	9 897,00	-	-	9 897,00	-
	Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy	-	1 017,31	-	-	1 017,31	1 071,43	-	-	1 071,43	-
	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy	-	9 897,00	-	-	9 897,00	11 507,00	-	-	11 507,00	-
	Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Swarzędzu	-	1 999,00	-	-	1 999,00	1 999,00	-	-	1 999,00	-
	Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy w Owińskach	-	227 466,70	-	-	227 466,70	227 466,70	-	-	227 466,70	-
	Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy w Mosinie	-	3 500,00	-	-	3 500,00	14 444,00	-	-	14 444,00	-
	Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie	-	8 501,75	-	-	8 501,75	-	-	-	0,00	-
	Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach	-	1 400,00	-	-	1 400,00	1 400,00	-	-	1 400,00	-
2.	Razem środki trwałe	-	0,00	0,00	0,00	37 644 215,52	37 635 223,57	0,00	0,00	37 635 223,57	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	-	37 644 215,52	0,00	0,00	37 644 215,52	37 635 223,57	0,00	0,00	37 635 223,57	-

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

Tabela 1B

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa (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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.1.	Grunty	-	0,00	0,00	0,00	0,00	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	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.3.	Środki transportu	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.4.	Inne środki trwałe	-	21 759,25	0,00	27 360,00	49 119,25	126 131,61	0,00	0,00	126 131,61	-
	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	-	-	-	27 360,00	27 360,00	104 372,36	-	-	104 372,36	-
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	-	21 759,25	-	-	21 759,25	21 759,25	-	-	21 759,25	-
2.	Razem środki trwałe	-	21 759,25	0,00	27 360,00	49 119,25	126 131,61	0,00	0,00	126 131,61	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	-	21 759,25	0,00	0,00	49 119,25	126 131,61	0,00	0,00	126 131,61	-

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

Tabela 1C

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa (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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.1.	Grunty	-	0,00	0,00	0,00	0,00	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	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.3.	Środki transportu	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.4.	Inne środki trwałe	-	68 721,94	0,00	0,00	68 721,94	68 721,94	0,00	0,00	68 721,94	-
	Dom Dziecka nr 2 w Kórniku-Bninie	-	68 721,94	-	-	68 721,94	68 721,94	-	-	68 721,94	-
2.	Razem środki trwałe	-	68 721,94	0,00	0,00	68 721,94	68 721,94	0,00	0,00	68 721,94	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	-	68 721,94	0,00	0,00	68 721,94	68 721,94	0,00	0,00	68 721,94	-

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 zblednych skladnikow	Dotyczące zlikwidowanych skladnikow	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	4 435 034,15	288 758,65	0,00	9 634,00	298 392,65	0,00	146 713,66	0,00	146 713,66	4 586 713,14
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 017 347,38	47 576,82	0,00	17 000,00	64 576,82	29 054,00	4 334,05	258,30	33 646,35	2 048 277,85
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	6 452 381,53	336 335,47	-	26 634,00	362 969,47	29 054,00	151 047,71	258,30	180 360,01	6 634 990,99
2.1.	Grunty	416 303,31	33 729,44	0,00	0,00	33 729,44	0,00	0,00	0,00	0,00	450 032,75
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	155 401 847,69	27 354 039,64	0,00	1 119 623,81	28 473 663,45	1 105 624,91	4 515,84	56 442,91	1 166 583,66	182 708 927,48
2.3.	Środki transportu	6 441 419,35	501 116,47	0,00	0,00	501 116,47	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	6 932 535,82
2.4.	Inne środki trwałe	58 370 294,73	8 056 632,14	0,00	3 038 196,12	11 094 828,26	3 291 579,04	2 483 336,50	400 246,25	6 175 161,79	63 289 961,20
2.	Razem środki trwałe	220 629 865,08	35 945 517,69	0,00	4 157 819,93	40 103 337,62	4 397 203,95	2 497 852,34	456 689,16	7 351 745,45	253 381 457,25
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	220 629 865,08	35 945 517,69	0,00	4 157 819,93	40 103 337,62	4 397 203,95	2 497 852,34	456 689,16	7 351 745,45	253 381 457,25

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	-	14 554,00	0,00	0,00	14 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu	-	2 500,00	-	-	2 500,00	-	-	-	0,00	-
	Zespół Szkół w Bolechowie	-	12 054,00	-	-	12 054,00	-	-	-	0,00	-
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	17 000,00	0,00	0,00	17 000,00	29 054,00	0,00	0,00	29 054,00	-
	Zespół Szkół w Bolechowie	-	-	-	-	0,00	12 054,00	-	-	12 054,00	-
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Owińskach	-	17 000,00	-	-	17 000,00	17 000,00	-	-	17 000,00	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	-	31 554,00	0,00	0,00	31 554,00	29 054,00	0,00	0,00	29 054,00	-
2.1.	Grunty	-	0,00	0,00	0,00	0,00	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	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	0,00	0,00	1 105 624,91	1 105 624,91	1 105 624,91	0,00	0,00	1 105 624,91	-
	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu	-	-	-	1 072 406,25	1 072 406,25	1 072 406,25	-	-	1 072 406,25	-
	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	-	-	-	33 218,66	33 218,66	33 218,66	-	-	33 218,66	-
2.3.	Środki transportu	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.4.	Inne środki trwałe	-	2 061 526,84	0,00	930 814,56	2 992 341,40	2 983 349,45	0,00	0,00	2 983 349,45	-
	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu	-	-	-	928 815,56	928 815,56	906 867,44	-	-	906 867,44	-
	Zespół Szkół w Mosinie	-	13 773,00	-	-	13 773,00	20 122,80	-	-	20 122,80	-

	Zespół Szkół w Bolechowie	-	87 160,77	-	-	87 160,77	87 160,77	-	-	87 160,77	-
	Zespół Szkół w Rokietnicy	-	37 345,82	-	-	37 345,82	37 345,82	-	-	37 345,82	-
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu	-	1 808 299,78	-	-	1 808 299,78	1 810 799,78	-	-	1 810 799,78	-
	Dom Dziecka w Kórniku- Bninie	-	10 957,00	-	-	10 957,00	10 957,00	-	-	10 957,00	-
	Dom Dziecka nr 2 w Kórniku- Bninie	-	10 957,00	-	-	10 957,00	10 957,00	-	-	10 957,00	-
	Dom Rodzinny w Swarzędzu	-	9 897,00	-	-	9 897,00	9 897,00	-	-	9 897,00	-
	Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy	-	1 017,31	-	-	1 017,31	1 071,43	-	-	1 071,43	-
	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy	-	9 897,00	-	-	9 897,00	11 507,00	-	-	11 507,00	-
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Swarzędzu	-	-	-	1 999,00	1 999,00	1 999,00	-	-	1 999,00	-
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Owińskach	-	58 820,41	-	-	58 820,41	58 820,41	-	-	58 820,41	-
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Mosinie	-	3 500,00	-	-	3 500,00	14 444,00	-	-	14 444,00	-
	Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie	-	8 501,75	-	-	8 501,75	-	-	-	0,00	-
	Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach	-	1 400,00	-	-	1 400,00	1 400,00	-	-	1 400,00	-
2.	Razem środki trwałe	-	2 061 526,84	0,00	2 036 439,47	4 097 966,31	4 088 974,36	0,00	0,00	4 088 974,36	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	-	2 061 526,84	0,00	2 036 439,47	4 097 966,31	4 088 974,36	0,00	0,00	4 088 974,36	-

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego

Tabela 2B

Lp.	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	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.1.	Grunty	-	0,00	0,00	0,00	0,00	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	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.3.	Środki transportu	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.4.	Inne środki trwałe	-	21 759,25	0,00	27 360,00	49 119,25	126 131,61	0,00	0,00	126 131,61	-
	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	-	-	-	27 360,00	27 360,00	104 372,36	-	-	104 372,36	-
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	-	21 759,25	-	-	21 759,25	21 759,25	-	-	21 759,25	-
2.	Razem środki trwałe	-	21 759,25	0,00	27 360,00	49 119,25	126 131,61	0,00	0,00	126 131,61	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	-	21 759,25	0,00	27 360,00	49 119,25	126 131,61	0,00	0,00	126 131,61	-

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez Dom Dziecka w Kórniku-Bninie innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego

Tabela 2C

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	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.1.	Grunty	-	0,00	0,00	0,00	0,00	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	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.3.	Środki transportu	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2.4.	Inne środki trwałe	-	68 721,94	0,00	0,00	68 721,94	68 721,94	0,00	0,00	68 721,94	-
	Dom Dziecka nr 2 w Kórniku-Bninie	-	68 721,94	-	-	68 721,94	68 721,94	-	-	68 721,94	-
2.	Razem środki trwałe	-	68 721,94	0,00	0,00	68 721,94	68 721,94	0,00	0,00	68 721,94	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	-	68 721,94	0,00		68 721,94	68 721,94	0,00	0,00	68 721,94	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
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 ²			2 657 m ²
Wartość (zł)	572 991,25			572 991,25
Bolechowo - Osiedle, dz. 45/66, 45/68	x	x	x	x
Powierzchnia (m. kw.)	4529 m ²	-	-	4 529 m ²
Wartość (zł)	58 166,40	-	-	58 166,40
Zespół Szkół w Bolechowie				
Bolechowo - Osiedle, dz. 45/19	x	x	x	x
Powierzchnia (m. kw.)	-	1 025 m ²	-	1 025 m ²
Wartość (zł)	-	38 970,50	-	38 970,50
Razem	x	x	x	x
Powierzchnia (m. kw.)	7 186 m²	-	-	8 211 m²
Wartość (zł)	631 157,65	38 970,50	0,00	670 128,15

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
1.	Grunty	4 105 000,00	-	4 065 000,00	40 000,00
1.1.	ZDP w Poznaniu	4 105 000,00	-	4 065 000,00	40 000,00
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 103 946,55	-	-	3 103 946,55
2.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	1 241 710,88	-	-	1 241 710,88
2.2.	ZDP w Poznaniu	1 696 545,53	-	-	1 696 545,53
2.3.	SOSW w Mosinie	165 690,14	-	-	165 690,14
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	354 098,95	107 335,24	32 938,34	428 495,85
3.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	96 000,00	59 856,00	-	155 856,00
3.2.	SOSW w Owińskach	-	27 959,91	-	27 959,91
3.3.	ZDP w Poznaniu	258 098,95	47 479,24	32 938,34	272 639,85
4.	Środki transportu	510 649,08	-	-	510 649,08
4.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	360 650,08	-	-	360 650,08
4.2.	ZDP w Poznaniu	149 999,00	-	-	149 999,00
5.	Inne środki trwałe	153 562,00	-	84 870,00	68 692,00
5.1.	SOSW w Owińskach	-	100 280,58	-	100 280,58
5.2.	PODGiK	153 562,00	-	84 870,00	68 692,00
	Razem	8 227 256,58	107 335,24	4 182 808,34	4 151 783,48

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
1.	Akcje	9 211 101	92 161 000,00	600 000	6 000 000,00	0	-	9 811 101	98 161 000,00
1.1.	Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.	9 211 100	92 111 000,00	600 000	6 000 000,00	0	-	9 811 100	98 111 000,00
1.2.	Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.	1	50 000,00	0	-	0	-	1	50 000,00
2.	Udziały	40	800,00	0	-	0	-	40	800,00
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
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	-	0	-	0	-	0	-
4.	Inne papiery wartościowe	0	-	0	-	0	-	0	-
	Razem	9 211 141	92 161 800,00	600 000	6 000 000,00	0	-	9 811 141	98 161 800,00

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	
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	20 788,28	657,03	-	129,07	129,07	21 316,24
1.1.	PUP w Poznaniu	3 651,80	-	-	-	-	3 651,80
1.2.	ZDP w Poznaniu	17 136,48	657,03	-	129,07	129,07	17 664,44
2.	Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości	-	-	-	-	-	-
3.	Należności kwestionowane przez dłużników	29 742,27	4 304,41	-	29 742,27	29 742,27	4 304,41
3.1	PUP w Poznaniu	-	4 304,41	-	-	-	4 304,41
3.2	ZDP w Poznaniu	29 742,27	-	-	29 742,27	29 742,27	-
4.	Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności	601 076,22	312 551,43	5 506,69	20 603,85	26 110,54	887 517,11
4.1	PUP w Poznaniu	-	15 581,30	689,99	-	689,99	14 891,31
4.2	PCPR w Poznaniu	601 076,22	296 970,13	4 816,70	20 603,85	25 420,55	872 625,80
5.	Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	6 029 487,29	304 460,11	41 543,96	2 589 732,18	2 631 276,14	3 702 671,26
5.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	3 388 894,13	201 818,70	23 904,90	2 583 085,61	2 606 990,51	983 722,32
5.2.	PODGiK	1 672,66	-	-	-	-	1 672,66
5.3.	DPS W Lisówkach	7 093,49	-	7 093,49	-	7 093,49	-
5.4.	PCPR w Poznaniu	424 573,50	19 438,78	-	-	-	444 012,28
5.5.	PUP w Poznaniu	299 422,20	21 977,69	10 297,12	5 976,48	16 273,60	305 126,29
5.6.	ZDP w Poznaniu	1 907 831,31	61 224,94	248,45	670,09	918,54	1 968 137,71
6.	Należności finansowe – zagrożone udzielone pożyczki	124 852,38	22 334,51	-	-	-	147 186,89
6.1.	PUP w Poznaniu	124 852,38	22 334,51	-	-	-	147 186,89
	Razem	6 805 946,44	644 307,49	47 050,65	2 640 207,37	2 687 258,02	4 762 995,91

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	
1.	Rezerwa na zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 605,84	-	7 302,92	-	7 302,92	7 302,92
1.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	14 605,84	-	7 302,92	-	7 302,92	7 302,92
	Razem	14 605,84	-	7 302,92	-	7 302,92	7 302,92

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 2022 r.	31 grudnia 2024 r.	1 stycznia 2025 r.	31 grudnia 2026 r.	1 stycznia 2027 r.	31 grudnia		
1.	Kredyty i pożyczki	136 000 000,00	76 000 000,00	60 000 000,00	60 000 000,00	-	-	136 000 000,00	136 000 000,00
1.1.	Umowa kredytu nr ZP.272.00029.2018 Bank Gospodarstwa Krajowego	12 000 000,00	12 000 000,00	-	-	-	-	12 000 000,00	12 000 000,00
1.2.	Umowa kredytu nr ZP.272.00048.2019 Bank Gospodarstwa Krajowego	24 000 000,00	24 000 000,00	-	-	-	-	24 000 000,00	24 000 000,00
1.3.	Umowa kredytu nr ZP.272.00027.2020 konsorcjum SGB-Bank S.A., Bank Spółdzielczy w Koninie, Rejonowy Bank Spółdzielczy w Malanowie	60 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00	-	-	60 000 000,00	60 000 000,00
1.4.	Umowa kredytu nr ZP.272.00039.2021 Bank Gospodarstwa Krajowego	40 000 000,00	10 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00	-	-	40 000 000,00	40 000 000,00
2.	Emisja obligacji	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
	razem	136 000 000,00	76 000 000,00	60 000 000,00	60 000 000,00	-	-	136 000 000,00	136 000 000,00

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	Umowa 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 r.	50 000 000,00
2	Umowa 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 r.	30 000 000,00
3	Umowa 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 r.	60 000 000,00
4	Umowa o Kredyt w Rachunku Bieżącym nr BDK/KR-RB/000034916/0004/21 z dn. 10.02.2021 (ZDK/dek-wek/0004/2021) - Bank Handlowy	5 000 000,00	Porozumienie weksla in blanco z dn. 10.02.2021 - ZDK/dek-wek/0004/2021	5 000 000,00
5	Umowa ZP.272.00039.2021 (nr nadany przez Bank: 21/3191) - Zabezpieczenie spłaty kredytu przeznaczonego na sfinansowanie deficytu budżetu Powiatu Poznańskiego na rok 2021 - Bank Gospodarstwa Krajowego	40 000 000,00	Deklaracja wekslowa - weksel in blanco z dnia 01.10.2021 r.	40 000 000,00
Razem		185 000 000,00		185 000 000,00

1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych			
Tabela nr 14			
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Stan na 31 grudnia
I Czynne rozliczenia międzyokresowe			
PPP Luboń			
I.1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - rozłożenie należności na raty	-	3 988,00
Razem		-	3 988,00
II Bienne rozliczenia międzyokresowe			
Starostwo Powiatowe w Poznaniu			
II.1.	Raty, odsetki oraz opłata prolongacyjna dotycząca wydanych decyzji o rozłożeniu zaległości na raty, których termin płatność przekracza 12 miesięcy	13 732,74	18 315,85
Razem		13 732,74	18 315,85

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
	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu	63 415,11	-
1	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GO.2130.8.2018 - PMG Silesia Sp. z o.o.	4 313,61	-
2	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GPK.2130.16.2020 - GISPRO Sp. z o.o.	27 367,50	-
3	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GPK.2130.15.2020 - PROGIS Sp. z o.o.	31 734,00	-
	STAROSTWO POWIATOWE W POZNANIU	3 712 805,99	-
1	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" - ART BUD Roboty Ogólnobudowlane Nowoczesne Aranżacje Wnętrz Artur Przybylski	5 307,42	-
2	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" - Przedsiębiorstwo Inżynierii Środowiska EKOWODROL Sp. z o.o.	3 653,10	-
3	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" - TWM Sp. z o.o.	7 684,39	-
4	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" - TWM Sp. z o.o.	9 671,56	-
5	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A707501 z dn. 20.12.2017 - Umowa ZP. 272.00007.2017 cz. 1 "Modernizacja korytarzy II i III piętra budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu, ul. Słowackiego 8" - TWM Sp. z o.o.	27 187,99	-
6	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" - Przedsiębiorstwo GRAMET Sławomir Gray	5 163,20	-
7	Gwarancja należytego wykonania umowy nr 10/037516/2017-10/037516/2017 z dn. 12.07.2017 wraz z Aneksem nr 1 - Umowa ZP.272.00018.2017 "Budowa Centrum Kształcenia Praktycznego przy ZS nr 1 w Swarzędzu" - Budimex S.A.	709 522,21	-
8	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" - EKSPERTIS Sp. z o.o. Sp.k.	4 529,24	-
9	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" - Przedsiębiorstwo GRAMET Sławomir Gray	4 479,68	-
10	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" - Budimex S.A.	14 163,61	-

11	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" - Przedsiębiorstwo WENO Węgrzyn i Nowacki Sp. j.	16 569,67	-
12	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 - "ORLIKON" Sp. z o.o.	6 286,90	-
13	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" - Przedsiębiorstwo Budowlane CONSTRUCTO Sp. z o.o.	9 721,42	-
14	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" - Zakład Instalacyjno-Budowlany Mateusz Maćkowiak	59 479,52	-
15	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" - "ORLIKON" Sp. z o.o.	8 256,11	-
16	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" - Budimex S.A.	3 154,95	-
17	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 SOSW w Owińskach - etap I" - ORLIKON Sp. z o.o.	359 383,08	-
18	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 SOSW w Owińskach - etap I" wraz z Aneksem 1 - ORLIKON Sp. z o.o.	22 812,98	-
19	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" - JACK-BUD POSLKA Sp. z o.o. Sp. k.	439 972,88	-
20	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 SOSW w Owińskach - etap I" i Aneks 1 z dn.22.10.2019 - "ORLIKON" Sp.z o.o.	56 071,02	-
21	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 SOSW w Owińskach - etap I" - "ORLIKON" Sp. z o.o.	5 650,53	-
22	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 - MATEJKO DEVELOPMENT Sp. z o.o.	21 647,91	-
23	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"- MK INSTAL-BUD P.H.U. Mirosław Kania	6 939,05	-

24	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056137634 i nr 998056137635 z dn. 25.11.2019, w związku z um. ZP.272.00037.2019 "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby środka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	692 238,87	-
25	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 912700322673 z dn. 22.11.2019, w związku z um. ZP.272.00037.2019 "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby środka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" i Aneks nr 2 z dn. 13.07.2021 i Aneks nr 3 z dn. 02.12.2021 - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	296 673,80	-
26	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"- RENTON Leszek Dzierzkiewicz	10 978,19	-
27	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" - ORLIKON Sp. z o.o.	273 982,50	-
28	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" - Firma Budowlana DOTA sp. z o.o. sp.k.	2 706,56	-
29	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" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o. Sp.k.	21 670,27	-
30	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"- AGREGATY POLSKA Cezary Bielak	3 840,00	-
31	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) - Firma Produkcyjno-Ustugowo-Handlowa "WATRA" Buchwald & Póćniczak sp. j.	5 880,00	-
32	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" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	1 719,62	-
33	Gwarancja bankowa nr 1403/2020/FIN z dn. 15.12.2020 w zw. z zezwoleniem na zbieraniem odpadów - Kuehne+Nagel Sp. z o.o.	9 903,00	-
34	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056153813 i 998056153814 z dn. 02.02.2021 w zw. z um. ZP.272.00085.2020 pn. "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla PP" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	13 794,14	-
35	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056157720 i 998056157721 z dn. 16.04.2021 w zw. z Umową o roboty podobne um. ZP.272.00011.2021 pn. "Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby ośrodka szkoleniowo-konferencyjnego dla PP" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	4 773,70	-
36	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG07/0227/21/0003 z dn. 08.06.2021 w zw. z um. ZP.272.00012.2021 "Zagospodarowanie terenu ZS w Bolechowie" - JACK-BUD Sp. z o.o.	112 323,98	-

37	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056164682 z dn.05.10.2021 w zw. z um.ZP.272.00045.2021 "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" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	3 745,98	-
38	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056164690 i 998056164691 z dn. 18.10.2021 w zw. z um. ZP.272.00050.2021 "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" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	44 055,06	-
39	Gwarancja bankowa nr 1294/2021/FIN z dn. 14.12.2021 w zw. z zezwoleniem na zbieranie odpadów - Kuehne+Nagel Sp. z o.o.	9 000,00	-
40	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" - EPI POLSKA Sp. z o.o.	57 300,00	-
41	Poręczenie należytego usunięcia wad i usterek nr 06/12/2020/PNW z dn. 04.12.2020 w związku z um. ZP.272.00045.2018 pn. "Zaprojektowanie i wykonanie modernizacji pawilonu chemicznego ZS w Rokietnicy" - EPI POLSKA Sp. z o.o.	5 166,00	-
42	Poręczenie nr 05/07/2021/PNW do um. ZP.272.00005.2021 zad. Zaprojektowanie i wybudowanie placówki opiekuńczo - wychowawczej w Swarzędz, ul. Cmentarna - EKSPERTIS BUDOWNICTWO sp. z o.o. sp.k	289 357,50	-
43	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy w zakresie zabezpieczenia wykonania umowy w trakcie realizacji robót oraz zabezpieczenia roszczeń z tytułu gwarancji jakości i rękojmi za wady Nr 98/2021/FG z dn. 30.06.2021 w zw. z um. ZP.272.00026.2021 pn. „Rewaloryzacja zabytkowego ogrodzenia SOSW w Owińskich - Etap II" - DEMIURG CONSTRUCTION Sp. z o.o.	38 129,49	-
44	Poręczenie nr 27/08/2021/PNW należytego wykonania um. ZP.272.00035.2021 cz. 1 dot. zadania pn. Remont sali gimnastycznej wraz z łącznikiem w LO w Puszczykowie - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD sp. z o.o.	5 391,97	-
45	Poręczenie nr 28/08/2021/PNW należytego wykonania um. ZP.272.00035.2021 cz. 2 dot. zadania pn. Remont pokrycia dachów budynków LO w Puszczykowie - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD sp. z o.o.	2 866,94	-
	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W POZNANIU	9 819 920,51	-
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. 02/ IX/ R/ 2015 - TRANS-BRUK: 30%; termin do 15.11.2022	31 487,82	-
4	um. 03/ IX/R/2015 -TRANS-BRUK: 30%; termin do 15.11.2022	13 322,56	-
5	um. 04/IX/R/2015 - TRANS-BRUK: 30%; termin do 15.12.2025	43 363,08	-
6	um. 08/IV/R/2015 - BERGER BAU: 30%; termin do 18.12.2025	58 038,56	-
7	um. ZDP.NI.262.13/16 - SKANSKA: 30%; nowy termin do 15.06.2023	26 105,15	-
8	um. ZDP.NI.262.6/16 - STRABAG: 30%; termin do 15.11.2021, an. 1 zm. terminu do 15.05.2022	73 415,67	-
9	um. ZDP.NI.262.7/16 - EUROVIA: 30%; termin do 20.12.2023	118 806,88	-
10	um. ZDP.WD.262.124/16 - EUROVIA: 30%; termin do 22.12.2023	10 186,54	-
11	um. ZDP.WD.262.126/16 - DROMOST PLUS: 30%; termin do 18.12.2023	9 922,14	-
12	um. ZDP.WD.262.31/16 - ,ŻAK: 30%; termin do 07.09.2023	7 778,89	-
13	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	-

14	Gwarancja ubezp. Nr 06GG07/0411/17/0005 - tu tylko 30%; termin 06.03.2017-20.01.2024, zm. formy zabezp. 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	-
15	Gwarancja ubezp. Nr 06GG07/0411/17/0020 - tu tylko 30%; termin 16.08.2017-27.04.2024, zm. formy zabezp. z got. dot. Um. ZDP.WD.262.125/16 -TRANS-BRUK: przebud. dr. 2472P, odc. Radzewo-Konarskie;	20 387,03	-
16	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	-
17	Gwarancja ubezp. Nr 998A717504 i 998A717505; um. ZDP.WD.262.133/17 -TRANS-BRUK: remont dr. 2029P, gm. Murowana Gośl.; termin: 13.12.2017-28.12.2022 - tu 30%;	36 017,11	-
18	Gwarancja ubezp. 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	-
19	Gwarancja um. ZDP.WD.262.127/16 - EUROVIA: 30%; termin do 27.01.2024	13 752,07	-
20	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	-
21	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	-
22	Gwarancja ubezp. 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	-
23	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	-
24	Gw. ubezp. 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	-
25	Gwarancja ubezp. 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	-
26	Gwarancja bankowa nr GW/003555/17 BGŻ; termin od 31.12.2021 do 30.12.2025 (okres 3); tu:30%	359 389,90	-
27	Gw. ubezp. 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	-
28	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	-
29	Gw. ubezp. 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	-
30	Gw. ubezp. 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	-
31	Gw. ubezp. 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. Kórnik; tu: 30% - zm. terminu: 01.08.2018-15.08.2023	21 874,38	-
32	Gw. ubezp. 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	-
33	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	-

34	Gw. ubezpieczeniowa InterRisk nr 32GG13/0371/18/0002 dot. Um. ZDP.WD.262.22/18 - MOSTY PN: bud. mostu na rowie Głuchowskim - dr. 2387P; tu: 30% - termin: 18.04.2018-27.10.2025	46 227,83	-
35	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	-
36	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	-
37	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	-
38	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	-
39	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	-
40	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	-
41	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	-
42	Gwarancja bankowa Nr 1/2018 Bank Spółdz. Pojezierza M.-S. w Sierakowie; um. ZDP.WO.262.3/18 - UB SZATA; termin: 18.01.2018-14.02.2025; tu: 30%	51 430,32	-
43	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	-
44	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998-A680041 i 998-A680042 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.6/17 - ANMAK: bud. ścieżki rowerowej (ZiWęPrze) Murowana Gośl. dr. 2393P; termin: 11.04.2017-15.04.2025	25 950,00	-
45	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	-
46	Gw. bankowa Nr GW/001353/17 - tu 30%; um. ZDP.NI.262.5/17 -COLAS: modernizacja ul. Dworcowej i ul. Głównej w Biskupicach; zm. terminu: 05.04.2017-02.05.2023	35 535,71	-
47	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	-
48	Gw. ubezpieczeniowa TUR WARTA nr 912700161871 An.2 - IZBRUK um. ZDP.NI.262.11/18 - ZiWęPrz Puszczkowo, ścieżka rowerowa dr. 2490P; tu: 30%; termin: 01.12.2020-16.11.2027	53 468,10	-
49	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	-
50	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	-
51	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	-
52	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	-
53	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	-

54	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	-
55	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	-
56	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	-
57	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	-
58	Gw. ubezp. GENERALI nr PO/00885200/2019; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.25/19 - przebud. dr. 2484P Latalice - gran. pow. - etap II; tu: 30%; termin: 15.01.2020-30.01.2025	23 467,12	-
59	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	-
60	Gw. ubezp. InterRisk nr 32GG07/0411/19/0003; TRANS-BRUK - um. ZDP.WD.262.142/19 - remont dr. 2438P Pń - Tulce; tu: 30%; termin: 29.06.2020-14.07.2025	5 989,76	-
61	Gw. ubezp. ERGO Hestia nr 280000173070; TRANS-BRUK - um. ZDP.WD.262.149/19 - remont dr. 2025P Mściszewo - Starczanowo; tu: 30%, termin: data Prot. odbioru ('2020) -15.07.2025	39 444,01	-
62	Gw. ubezp. ERGO Hestia nr 280000173069; TRANS-BRUK - um. ZDP.WD.262.148/19 - remont dr. 2487P Jerzykowo - Kowalskie; tu: 30%, termin: data Prot. odbioru ('2020) - 15.07.2025	26 836,77	-
63	Gw. ubezp. ERGO Hestia nr 280000173068; TRANS-BRUK - um. ZDP.WD.262.147/19 - remont dr. 2408P Tuczo - Karłowice; tu: 30%, termin: data Prot. odbioru ('2020) - 15.07.2025	43 756,06	-
64	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 Prot. odbioru ('2020) - 08.02.2027	16 614,14	-
65	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	-
66	Gw. ubezp. ERGO Hestia nr 280000173260; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.33/19 - przebudowa dr. 2484P, odc. Latalice - gran. pow., etap II; tu: 30%; termin: data Prot. odb. - 15.01.2025	5 122,67	-
67	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	-
68	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	-
69	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	-
70	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	-
71	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	-
72	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: 29.12.2019-13.01.2027	134 091,76	-
73	Gw. ubezp. PZU (25% wart. zabezp.) 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	-
74	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	-

75	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	-
76	Gw. bankowa Societe Generale nr 770/2019/FIN z An. nr 4; EUROVIA POLSKA: bud. ścieżki rowerowej przy dr. 2451P ZiWęPrz Stęszew; tu: 30%; termin: 03.05.2022-18.04.2028	59 394,75	-
77	Gw. bankowa Societe Generale nr 770/2019/FIN z An. nr 4; EUROVIA POLSKA: bud. ścieżki rowerowej przy dr. 2451P ZiWęPrz Stęszew; tu: 70%; termin: 02.09.2019-02.05.2022	138 587,74	-
78	Gw. ubezp. WIENER VIG nr COR112736; An. 1, 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	-
79	Gw. ubezp. WIENER VIG nr COR112736; An. 1, 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	-
80	Gw. ubezp. EUROPA UBEZ. nr 3202/CWU/03/2021; An. 1, BRUKPOL: um. ZDP.NI.262.16/19 - bud. ścieżki rower. Pń - Tulce - Gowarzewo (dr. 2438P, 2429P, 2489P) - et. I; tu: 30%; termin: 03.03.2022-18.03.2028	114 945,50	-
81	Gw. ubezp. EUROPA UBEZ. nr 3202/CWU/03/2021; An. 1, BRUKPOL: um. ZDP.NI.262.16/19 - bud. ścieżki rower. Pń - Tulce - Gowarzewo (dr. 2438P, 2429P, 2489P) - et. I; tu: 70%; termin: 31.03.2021-30.09.2022	268 199,50	-
82	FDS Gw. ubezp. ERGO HESTIA nr 280000173009; TRANS-BRUK: um. ZDP.NI.262.28/19 - przebud. dr. 2486P Pobiedziska - Iwno (do węzła S5) - etap II; tu: 30%; termin: od dnia Protokołu odbioru do 31.12.2027	197 956,36	-
83	FDS Gw. bankowa Bredit 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	-
84	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	-
85	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	-
86	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	-
87	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	-
88	Gw. ubezp. 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	-
89	Gw. ubezp. 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	-
90	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	-
91	Gw. bank. nr SLG68586IN20 - STRABAG: um. ZDP.NI.262.13/20 - przebud. dr. 2477P Gądkki - Szczodrzykowo, etap II; dla 30%; termin: 30.08.2021-14.08.2026	127 104,67	-
92	Aneks nr 2 dot. Gw. ubezp. 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. ubezp.	192 497,83	-
93	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	-
94	WIENER TU - e - gw. ubezp. 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	-
95	WIENER TU - e - gw. ubezp. 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	-

96	WIENER TU - e - gw. ubezpiec. 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	-
97	ERGO HESTIA - gw. ubezpiec. nr 280000180833 - BRIKBAU: ZUD, z. 4 - um. ZDP.WD.262.150/20; tu: 100%; termin: 05.11.2020-30.05.2022	72 129,58	-
98	InterRisk TU - e - gw. ubezpiec. 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	-
99	Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/003213/21 - COLAS POL.: um. ZDP.WD.262.73/21 - remont dr. 2412P Tracielin - Konarzewo; dla 30% termin: 03.11.2021-19.10.2026	10 783,64	-
100	Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/003505/21 - COLAS: um. ZDP.WD.262.83/21 - remont dr. 2419P; dla 70% termin: 07.07.2021-05.01.2022	54 467,17	-
101	Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/003505/21 - COLAS: um. ZDP.WD.262.83/21 - remont dr. 2419P; dla 30% termin: 06.01.2022-22.12.2026	23 343,07	-
102	Gw. bankowa BNP Paribas nr GW/003555/21 - COLAS: um. ZDP.WD.262.85/21 - remont dr. 2498P i 2455P; dla 30% termin: 11.12.2021-25.11.2026	20 476,26	-
103	Aneks nr 2 dot. Gw. ubezpiec. WIENER nr COR216279 z An. nr 1 - TRANS-BRUK: um. ZDP.NI.262.10/21 - przebud. dr. 2484P, Łagiewniki - Rybitwy, etap 2; nowy dla 70% termin: 27.07.2021-09.01.2022	40 228,31	-
104	Aneks nr 2 dot. Gw. ubezpiec. WIENER nr COR216279 z An. nr 1 - TRANS-BRUK: um. ZDP.NI.262.10/21 - przebud. dr. 2484P, Łagiewniki - Rybitwy, etap 2; nowy dla 30% termin: 10.01.2022-25.01.2027	17 240,70	-
105	Gw. ubezpiec. UNIQA nr 998056166432 i 998056166433 dot. um. ZDP.WD.262.152/21 - TRANS-BRUK: remont dr. 2394P odc. Boduszewko - Zielonka; dla 70% termin: 14.12.2021-13.06.2022	82 560,71	-
106	Gw. ubezpiec. UNIQA nr 998056166432 i 998056166433 dot. um. ZDP.WD.262.152/21 - TRANS-BRUK: remont dr. 2394P odc. Boduszewko - Zielonka; dla 30% termin: 14.06.2022-29.06.2027	35 383,16	-
107	Aneks nr 2 dot. Gw. funduszowa SFPK nr 215/2021/6174/N/J3.1 - DROGMEL: um. ZDP.NI.262.9/21 - budowa chodnika dr. 2417P; dla 70%; kolejna zm. terminu: 02.07.2021-12.06.2022	37 996,17	-
108	Aneks nr 2 dot. Gw. funduszowa SFPK nr 215/2021/6175/N/J3.1 - DROGMEL: um. ZDP.NI.262.9/21 - budowa chodnika dr. 2417P; dla 30%; kolejna zm. terminu: 13.06.2022-28.06.2029	16 284,07	-
109	Gw. bankowa PKO BP nr 28102010260000119601553494 (29.06.2021) - STRABAG: um. ZDP.WI.262.8/21 - bud. wiaduktu drogowego dr. 2407P - ul. Swarzędzka, m. Kobylnica; dla 70% termin: 30.06.2021-30.08.2023	836 323,29	-
110	Gw. bankowa PKO BP nr 28102010260000119601553494 (29.06.2021) - STRABAG: um. ZDP.WI.262.8/21 - bud. wiaduktu drogowego dr. 2407P - ul. Swarzędzka, m. Kobylnica; dla 30% termin: 31.08.2023-15.09.2026	358 424,27	-
111	Gw. ubezpiec. GENERALI nr PO/00981763/2021 - MOSTY Pń: um. ZDP.WD.262.84/21 - remont mostu na dr. 2406P, m. Biedrusko - etap II a; dla 30% termin: 29.01.2022-13.02.2028	21 649,39	-
112	Korekta wartości o 0,01 dot. Gw. ubezpiec. GENERALI nr PO/00981763/2021 - MOSTY Pń: um. ZDP.WD.262.84/21 - remont mostu na dr. 2406P, m. Biedrusko - etap II a; dla 70% termin: 12.07.2021-28.01.2022	50 515,24	-
113	Gw. ubezpiec. UNIQA nr 998056157798 i 998056157799 - IVESTON: um. ZDP.WD.262.62/21 - remont dr. 2407P, m. Kliny; dla 30% termin: 05.11.2021-20.11.2026	15 720,20	-
114	Oświadczenie nr 214/2021/6173/N/J3.1 - INFRAKOM KOŚCIAN: um. ZDP.WD.262.74/21 - przebud. dr. 2416P - ul. Szkolna, m. Plewiska; dla 30% termin: 28.11.2021-13.12.2026	5 359,61	-
115	Gw. poręczeniowa SFPK nr 307/2021/6266/N dot. um. ZDP.WD.262.100/21 - IZBRUK: remont dr. 2489P, m. Swarzędz; tu: 70%, termin: 01.09.2021-29.01.2022	85 996,42	-
116	Gw. poręczeniowa SFPK nr 307/2021/6266/N dot. um. ZDP.WD.262.100/21 - IZBRUK: remont dr. 2489P, m. Swarzędz; tu: 30%, termin: 30.01.2022-14.02.2027	36 855,61	-

117	Gw. ubezpieczeniowa WIENER nr COR236129 - um. ZDP.WD.262.145/21 - TORMEL: rozbud. dr. 2489P w m. Kamionki; dla 70% termin: 25.11.2021-13.07.2022	144 635,71	-
118	Gw. ubezpieczeniowa WIENER nr COR236129 - um. ZDP.WD.262.145/21 - TORMEL: rozbud. dr. 2489P w m. Kamionki; dla 30% termin: 14.06.2022-29.06.2029	61 986,74	-
119	Gw. ubezpieczeniowa WIENER VIG nr COR188880; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.7/21 - przebud. dr. 2486P odc. Pobiedziska - Kapalica, gm. Pobiedziska; tu: 30%; termin: 31.08.2021-14.09.2028	38 468,05	-
120	Gw. ubezpieczeniowa WIENER VIG nr COR184195; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.3/21 - przebud. dr. 2484P Łągowniki - Rybitwy, gm. Pobiedziska; tu: 30%; termin: 15.08.2021-29.08.2026	10 792,78	-
121	Gw. funduszkowa SFPK nr 256/2021/6215/N - INFRAKOM KOŚCIAN: um. ZDP.NI.262.11/21 - budowa chodnika dr. 2456P; dla 30% termin: 06.12.2021-21.12.2028	24 683,32	-
122	Gw. funduszkowa: SFPK nr 255/2021/6214/N/J3.1 - INFRAKOM KOŚCIAN: um. ZDP.NI.262.12/21 - budowa ścieżki rowerowej dr. 2495P Komorniki - Szreniawa; dla 70% termin: 28.07.2021-14.01.2022	69 305,33	-
123	Gw. funduszkowa: SFPK nr 255/2021/6214/N/J3.1 - INFRAKOM KOŚCIAN: um. ZDP.NI.262.12/21 - budowa ścieżki rowerowej dr. 2495P Komorniki - Szreniawa; dla 30% termin: 15.01.2022-30.01.2028	29 702,28	-
124	Gw. funduszkowa: F. Rozwoju i Prom. Województwa Wlkp. S.A. - poręczenie nr 39/12/2021/PNW dot. um. ZDP.WD.262.153/21 - PERFECT ELECTRO - rozbud. przejść w m. Siekierki Wielkie; 70% -termin: 15.12.2021-13.06.2022	11 997,69	-
125	Gw. funduszkowa: F. Rozwoju i Prom. Województwa Wlkp. S.A. - poręczenie nr 39/12/2021/PNW dot. um. ZDP.WD.262.153/21 - PERFECT ELECTRO - rozbud. przejść w m. Siekierki Wielkie; 30% -termin: 14.06.2022-29.06.2027	5 141,87	-
126	Gw. ubezpieczeniowa InterRisk nr 04GG07/0519/21/0046 - BBF: um. ZDP.WI.262.9/21 - nadzór bud. wiaduktu drogowego w ciągu ul. Swarzędzkiej - dr. 2407P, m. Kobylnica; dla 100% termin: 16.07.2021-30.08.2023	25 218,01	-
RAZEM		13 596 141,61	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Tabela nr 16		
L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	131 568 515,96
2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	14 351 045,15
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz ze składkami	9 798 661,05
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	301 454,77
5.	Odprawy emerytalno-rentowe	1 161 990,67
	razem	157 181 667,60

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
STAROSTWO POWIATOWE W POZNANIU		14 436 052,97	20 908 872,14	-	-	19 106 915,88	16 238 009,23
1	SOSW Owińska - Rewaloryzacja wnętrz - etap II	97 932,00	176 151,00	-	-	176 151,00	97 932,00
2	SOSW Owińska - wyposażenie sieciowe	80 055,70	-	-	-	80 055,70	0,00
3	SOSW Owińska - rewaloryzacja zabytkowego ogrodzenia	-	155 061,82	-	-	0,00	155 061,82
4	ZS Kórnik - Modernizacja Zespołu Szkół	92 606,00	-	-	-	0,00	92 606,00
5	ZS Kórnik - Dokumentacja aplikacyjna	1 313,97	-	-	-	1 313,97	0,00
6	ZS nr 1 Swarzędz - Dokumentacja aplikacyjna	16 271,82	-	-	-	16 271,82	0,00
7	ZS nr 1 Swarzędz -Wyposażenie CKP	28 290,00	1 831 607,69	-	-	1 859 897,69	0,00
8	ZS Mosina - Dokumentacja aplikacyjna	4 572,15	-	-	-	4 572,15	0,00
9	ZS Bolechowo - Zagospodarowanie terenu	45 191,90	2 270 833,59	-	-	2 316 025,49	0,00
10	ZS Bolechowo - Dokumentacja aplikacyjna	1 404,53	-	-	-	1 404,53	0,00
11	ZS Bolechowo - Izolacja ścian fundamentowych	-	200 000,00	-	-	0,00	200 000,00
12	OWR Kobylnica - Modernizacja	167 551,00	2 835 189,22	-	-	3 002 740,22	0,00
13	ZS Rokietnica - Zagospodarowanie terenu	97 184,50	-	-	-	0,00	97 184,50
14	ZS Rokietnica - Dokumentacja aplikacyjna	4 727,53	-	-	-	4 727,53	0,00
15	ZS Rokietnica - przebudowa internatu	29 520,00	-	-	-	0,00	29 520,00

16	Skrzynki - Modernizacja dworu	3 571 073,96	8 331 488,83	-	-	0,00	11 902 562,79
17	DPS Lisówki - domki - wyposażenie	12 915,00	122 949,51	-	-	135 864,51	0,00
18	Drogi rowerowe - dokumentacja aplikacyjna	19 483,57	-	-	-	0,00	19 483,57
19	POW Swarzędz - zaprojektuj i wybuduj	61 837,00	3 482 991,05	-	-	0,00	3 544 828,05
20	Poznań, ul. Franowo 26	10 089 362,34	1 415 015,31	-	-	11 504 377,65	0,00
21	Starostwo Powiatowe - Jackowskiego - adaptacja pomieszczeń po PODGiK	14 760,00	54 120,00	-	-	0,00	68 880,00
22	Starostwo Powiatowe - Słowackiego - rozbudowa instalacji hydrantowej	-	29 950,50	-	-	0,00	29 950,50
23	Starostwo Powiatowe - IT	-	3 513,62	-	-	3 513,62	0,00
SOSW W OWIŃSKACH		-	53 997,00	-	-	53 997,00	-
1	platforma dźwigowa dla osób niepełnosprawnych	-	53 997,00	-	-	53 997,00	-
ZESPÓŁ SZKÓŁ W MOSINIE		-	14 000,00	-	-	14 000,00	-
1	wykonanie zadaszzenia nad budynkiem szkoły	-	14 000,00	-	-	14 000,00	-
ZESPÓŁ SZKÓŁ W ROKIETNICY		24 999,31	-	-	-	-	24 999,31
1	projekt przebudowy budynku internatu na potrzeby poradni psychologiczno-pedagogicznej	24 999,31	-	-	-	-	24 999,31
SOSW W MOSINIE		3 660,00	-	-	-	-	3 660,00
1	projekt budowy Centrum Rehabilitacji i Rewalidacji Osób Niepełnosprawnych	3 660,00	-	-	-	-	3 660,00

DD W KÓRNIKU - BNINIE		71 340,00	-	-	-	-	71 340,00
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
ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W POZNANIU		106 683 715,80	45 836 134,52	-	-	94 939 306,41	57 580 543,91
1	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK - BUD OBWODNICZY AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ PN - WSCH	1 760 038,98	40 590,00	-	-	0,00	1 800 628,98
2	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Dok bud ścieżki rowerowej w ciągu dr 2450P Rybojedzko - Sapowice - Strykowo	84 870,00	0,00	-	-	0,00	84 870,00
3	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DR 2495P Komorniki - Szreniawa - ZIT, Bud ścieżki rowerowej z przejściem podziemnym	164 265,80	0,00	-	-	0,00	164 265,80
4	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Rozbudowa dr 2489P Swarzędz - Kamionki przez rz. Głuszynkę w m. Kamionki wraz ob. inżyn.	78 720,00	0,00	-	-	0,00	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	99 630,00	0,00	-	-	0,00	99 630,00
6	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK - BUDOWA CHODNIKA DR 2391P GŁUCHOWO	17 400,00	0,00	-	-	17 400,00	0,00
7	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Przebudowa 2468P Kórnik - granica powiatu w m. Prusinowo	0,00	147 500,00	-	-	0,00	147 500,00
8	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK - PRZEB 2401P, OD PALĘDZIE PKP DO S11 W DĄBRÓWCE, DŁ. 1,7 KM	138 569,22	0,00	-	-	0,00	138 569,22
9	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK Przebudowa drogi 2739P Buk - Wiktorowo - dokumentacja	28 290,00	21 648,00	-	-	0,00	49 938,00
10	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK - BUDOWA CHODNIKA DR 2388P ROSNOWO	17 712,00	0,00	-	-	17 712,00	0,00
11	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - dok PRZEB DR 2394P Boduszewo - Tuczno w m. Zielonka	9 225,00	0,00	-	-	0,00	9 225,00
12	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK - PRZEB DR KAMIONKI - GĄDKI 2489P	54 046,00	0,00	-	-	54 046,00	0,00
13	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK PRZEB DR 2400P NAPACHANIE - ZŁOTKOWO, ODC. ROKIETNICA - NAPACHANIE	153 627,00	0,00	-	-	153 627,00	0,00

14	ŚRODKI TRWAŁE W BUD (INW) - DOK Przeb/rozb dr 2406P Bolechowo - gr m. Poznania na skrzyż. ul. Poznańskiej z Jesionową m. Biedrusko	0,00	54 120,00	-	-	0,00	54 120,00
15	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) DOK - Droga 2465P Mosina - granica Powiatu w m. Nowinki	13 899,00	0,00	-	-	13 899,00	0,00
16	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK PRZEB DR 2429P Tulce - Kostrzyn, m. Gowarzewo, dł. 1,0 km	86 715,00	0,00	-	-	0,00	86 715,00
17	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Oprac. PFU - Budowa ścieżki rowerowej w ciągu dr 2445P Siedlec - Gułtowy, gm. Kostrzyn	84 193,99	0,00	-	-	0,00	84 193,99
18	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Rozbudowa dr. 2500P w m. Skrzyńki wraz ze skrzyżowaniem z dr. 2496P od PKP do dr. 2496P	0,00	39 729,00	-	-	0,00	39 729,00
19	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Dok – Przeb. dr 2484P Łągiewniki - Rybitwy na odc. Latalice - granica powiatu	4 920,00	0,00	-	-	4 920,00	0,00
20	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Projekt koncepc. bud. chodnika i ścieżek rower. na dr2029P granica pow. Długa Goślina	24 600,00	91 389,00	-	-	0,00	115 989,00
21	ŚRODKI TRWAŁE W BUD (INWEST) DOK - PRZEB 2425P/2400P (Kolejowa/Szamotulska) i 2423P/2400P (Szkolna/Szamotulska), m. Rokietnica	95 386,50	0,00	-	-	0,00	95 386,50
22	PRZEB DR 2400P UL. SZKOLNA, ROKIETNICA, BUDOWA MIEJSC POSTOJOWYCH I CHODNIKA	19 557,00	0,00	-	-	19 557,00	0,00
23	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK - PRZEB DR 2407P, KICIN UL. POZNAŃSKA (OD UL. ROLNEJ DO UL. WODNEJ)	51 010,00	0,00	-	-	0,00	51 010,00
24	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK Rozb dr 2496P ul. Otuskiej w Buku (ul. Sportowa w Buku - ul. JPII w Wielkiej Wsi)	0,00	99 876,00	-	-	0,00	99 876,00
25	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK PRZEB SKRZYŻ. DR 2424P I 2400P(UL.POCZTOWA I SZAMOTULSKA) - ROKIETNICA	81 328,39	0,00	-	-	81 328,39	0,00
26	ŚRODKI TRWAŁE W BUD (INWEST) - Dok. przebudowy/rozbudowy dr. powiat. nr 2429P i 2439P w miejscowości Siekierki Wielkie	135 473,00	0,00	-	-	0,00	135 473,00
27	ŚRODKI TRWAŁE W BUD (INW) - Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 2392P Tarnowo Podgórne - Więckowice na odc. Luśówko - Więckowice	4 363 491,88	0,00	-	-	4 363 491,88	0,00
28	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Przebudowa dr.1872P Granica powiatu -Tarnowo Podgórne na odc. ul. Szkolnej w Tarnowie Podgórnym	19 335,60	110 109,60	-	-	0,00	129 445,20

29	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK WPF Budowy ścieżki rowerowej Mosina – Żabinko – Żabno w ciągu DR 2463P	0,00	36 900,00	-	-	0,00	36 900,00
30	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INW) - Oprac Progr Funkc-Użytk, przeb 2407P, Kobylnica - Wierzonka - zinteg węzeł przesiad Kobylnica	15 990,00	0,00	-	-	15 990,00	0,00
31	ŚRODKI TRWAŁE W BUD (INW) - Przebudowa/rozbudowa 2425P Żydowo - Rokietnica ul. Kolejowa w m. Rokietnica	0,00	35 026,32	-	-	0,00	35 026,32
32	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Program poprawy BRD dla dr 2407P Swarzędz, ul. Cieszkowskiego	119 986,50	0,00	-	-	0,00	119 986,50
33	ŚRODKI TRWAŁE W BUD (INW) - Przebud/rozbud 2490P Puszczykowo - Niwka chodnik i przejście dla pieszych w rej. przejazdu PKP	0,00	13 530,00	-	-	0,00	13 530,00
34	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Przebudowa/rozbudowa 2428P Sobota - Gołęczewo	0,00	17 158,50	-	-	0,00	17 158,50
35	ŚRODKI TRWAŁE W BUD (INW) - DOK - Budowa ronda na skrzyżowaniu dr 2401P ul. Pocztowa/Malinowa w Dąbrówce	14 760,00	0,00	-	-	0,00	14 760,00
36	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - dok - budowa chodnika 2456P Tomiczki	0,00	101 598,00	-	-	101 598,00	0,00
37	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK Przebudowa drogi 2437P Biskupice - Paczkowo na odcinku Biskupice - Jankowo	22 140,00	28 290,00	-	-	0,00	50 430,00
38	ŚRODKI TRWAŁE W BUD (INW) - Przebudowa/budowa drogi powiatowej 2429P Tulce - Kostrzyn na odcinku Tulce - Gowarzewo	0,00	107 914,05	-	-	0,00	107 914,05
39	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) Proj skrzyż. dwupoziom. dr 2431P z linią kolej.,m. Suchy Las+przeb skrzyż. dr 2431P z dr	153 925,89	49 762,11	-	-	0,00	203 688,00
40	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK Przebudowa/rozbudowa drogi 2387P granica powiatu - Komorniki na odcinku Plewiska - Komorniki	29 800,00	0,00	-	-	0,00	29 800,00
41	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) DOK - oprac. proj. koncepc. bud. kanalizacji deszczowej - 2390P Komorniki - Łęczycza w m. Wiry	8 352,32	0,00	-	-	0,00	8 352,32
42	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK Przeb/rozbud drogi 2401P na odcinku Dopiewo - Pałędzie - koncepcja proj.	37 088,00	9 272,00	-	-	0,00	46 360,00
43	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Koncepcja budowy mostu nad Wartą dr 2460P Luboń - Czapury	182 040,00	225 705,00	-	-	0,00	407 745,00
44	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Rozbiórka i budowa przepustu w km 1+440 drogi powiatowej nr 2468P w m. Biernatki	0,00	78 707,70	-	-	0,00	78 707,70

45	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INW) - Proj konc przeb 2464P na odc od skrzyż DW431 w m. Świątniki do dz. 346 w m. Radzewice	0,00	71 340,00	-	-	0,00	71 340,00
46	ŚRODKI TRWAŁE W BUD (INWEST.) DOK - Przeb dr 2410P na odc. węzeł Kleszczewo(S5) do granicy powiatu	198 522,00	0,00	-	-	0,00	198 522,00
47	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	0,00	-	-	0,00	75 276,00
48	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DOK Rozbudowa 2461P m. Kamionki w zakresie budowy chodnika (ZRID)	8 487,00	18 696,00	-	-	0,00	27 183,00
49	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INW) - Dok - przeb skrzyżowania ul. Telewizyjnej i Magazynowej m. Kamionki, dr 2489P	20 910,00	0,00	-	-	0,00	20 910,00
50	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	56,43	-	-	0,00	115 676,43
51	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INW) projekt bud wiaduktu pod linią kolej. nr 3 z dojazdami dr 2401P Dopiewiec	98 400,00	0,00	-	-	0,00	98 400,00
52	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INW) projekt bud wiaduktu pod linią kolej. nr 272 z dojazdami dr 2489P Koninko	98 400,00	0,00	-	-	98 400,00	0,00
53	ŚR.TRWAŁE W BUD. (INWEST.) - Budowa wiaduktu kolejowego/tunelu drogowego w ul. Swarzędzkiej w Kobylnicy w ciągu dr 2407P	294 888,60	102 257,26	-	-	0,00	397 145,86
54	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INW) projekt bud wiaduktu pod linią kolej. Nr 3 z dojazdami dr 2439P Paczkowo	99 999,00	0,00	-	-	99 999,00	0,00
55	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWEST.) - FDS Rozbudowa DP nr 2486P Pobiedziska - Iwno(do węzła S5), gm. Pobiedziska i Kostrzyn	14 760,00	0,00	-	-	14 760,00	0,00
56	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Przebudowa drogi powiatowej nr 2466P - ul. Sowinieckiej w Mosinie	7 105 214,19	0,00	-	-	7 105 214,19	0,00
57	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INW) - DOK - Przeb/rozbud dr 2486P, Pobiedziska - Iwno (do węzła S5) Etap III	1 122 084,47	937 818,63	-	-	0,00	2 059 903,10
58	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DR 2407P KOZIEGŁOWY - SWARZĘDZ, przeb. UL. POZNAŃSKA W KICINIE	1 546 640,89	0,00	-	-	0,00	1 546 640,89

59	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Przeb. 2484P Łagiewniki - Rybitwy, etap II	0,00	1 406 899,29	-	-	1 406 899,29	0,00
60	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - DR 2407P, przebudowa drogi powiatowej od skrzyżowania z ul. Rolną w m. Kicin/Kliny	2 731 548,04	0,00	-	-	2 731 548,04	0,00
61	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Rozbudowa dróg powiatowych nr 2401P/2417P w m. Dąbrówka	0,00	17 220,00	-	-	0,00	17 220,00
62	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Przeb. dr. 2416P, Plewiska, ul. Szkolna	0,00	378 278,57	-	-	0,00	378 278,57
63	ŚRODKI TRWAŁE W BUD (INW) - Budowa chodnika w m. Zakrzewo w ciągu drogi powiatowej nr 2417P Lusowo - Dąbrówka	68 757,00	609 256,96	-	-	0,00	678 013,96
64	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE - Projekt i budowa chodnika w ciągu drogi 2388P w m. Rosnowo	22 071,00	153 223,95	-	-	175 294,95	0,00
65	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - DR 2407P BUD SYGNAL ŚWIETL KOZIEGŁOWY	11 714,50	0,00	-	-	11 714,50	0,00
66	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Budowa wiaduktu dr 2393P Murowana G. nad linią kolejową nr 356 P-ń Wschód - Bydgoszcz	6 833 481,36	1 739 316,21	-	-	8 572 797,57	0,00
67	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INW) - Rozbudowa dr 2489P wraz z przepustem na rz. Głuszynce m. Kamionki	0,00	3 444,00	-	-	0,00	3 444,00
68	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - BUDOWA HALI STALOWEJ OD B-CE	8 364,00	0,00	-	-	0,00	8 364,00
69	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - BUDOWA /PRZEBUDOWA NA OD Z-WO	20 444,94	0,00	-	-	20 444,94	0,00
70	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (ZAKUPY INWESTYCYJNE) - BUDOWY OBIEKTÓW NA OD B-CE	0,00	121 354,68	-	-	121 354,68	0,00
71	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (ZAKUPY INWESTYCYJNE) - BUDOWY OBIEKTÓW NA OD Z-WO	0,00	43 492,80	-	-	43 492,80	0,00
72	ŚT W BUDOWIE (ZAKUPY INWESTYCYJNE) - ADM - SPRZĘT DROGOWY I ŚR TRANSPORTU	0,00	132 053,17	-	-	132 053,17	0,00
73	ŚT W BUDOWIE (ZAKUPY INWESTYCYJNE) -BCE- SPRZĘT DROGOWY I ŚR TRANSPORTU	0,00	202 133,87	-	-	135 133,87	67 000,00
74	ŚT W BUDOWIE (ZAKUPY INWESTYCYJNE) - ZWO - SPRZĘT DROGOWY I ŚR TRANSPORTU	0,00	98 425,30	-	-	98 425,30	0,00
75	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (ZAKUPY INWESTYCYJNE) JED BUDŻ - SPRZĘT KOMPUTEROWY	117 895,50	11 931,00	-	-	129 826,50	0,00
76	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - WYKUP GRUNTU	34 082 681,88	3 067 465,80	-	-	0,00	37 150 147,68

77	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - SYGNALIZACJA ŚWIETLNA	16 015,93	0,00	-	-	0,00	16 015,93
78	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi powiatowej nr 2495P Komorniki - Szreniawa	0,00	2 087 592,68	-	-	0,00	2 087 592,68
79	ŚT W BUDOWIE (INW) - RPWP.03.03.03-30-0023/17-00 Bud. dr. 2486P Pobiedziska - Iwno Etap I - ścieżka rower. Kociałkowa Górka - Pob	18 028 302,85	0,00	-	-	18 028 302,85	0,00
80	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INW.) RPWP.03.03.03-30-0015/17-00 Przedsięwzięcia w zakresie transportu miejskiego, Mosina - et. I	2 600 599,74	2 009 411,19	-	-	4 563 856,78	46 154,15
81	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW) - RPWP.03.03.03-30-0029/17-00-budowa dr 2451P Strykowo-Modrze	887 641,46	1 674 118,79	-	-	0,00	2 561 760,25
82	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Przeb dr 2477P Gądkki - Szczodrzykowo, na odc. od S11 - węzeł Gądkki do DW nr 434	4 418 695,82	0,00	-	-	4 418 695,82	0,00
83	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - Budowa dróg powiatowych Borówiec - Koninko - Lotnisko Poznań - Krzesiny	190 650,00	358 308,23	-	-	0,00	548 958,23
84	ŚT W BUDOWIE (INWEST.) - Projekt koncepcyjny dla budowy ścieżki pieszo - rowerowej Buk - Otusz	0,00	68 880,00	-	-	0,00	68 880,00
85	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWEST) - RFIL - Przeb dr 2486P Pobiedziska - Iwno (do węzła S5) na odc. Pobiedziska - Kapalica (Iwno),	0,00	2 567 623,06	-	-	0,00	2 567 623,06
86	Rozbudowa drogi powiatowej 2497P Buk - Szewce, gmina Buk	0,00	4 311 836,88	-	-	4 311 836,88	0,00
87	Przebudowa drogi powiatowej nr 2484P Łagiewniki - Rybitwy, na odcinku Latalice - granica powiatu poznańskiego, gmina Pobiedziska	0,00	746 607,12	-	-	746 607,12	0,00
88	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWEST) - RFIL - Budowa chodnika w ciągu dr 2456P Tomiczki - gr. powiatu w m. Słupia	0,00	1 975 412,04	-	-	0,00	1 975 412,04
89	Przebudowa drogi powiatowej nr 2484P Łagiewniki - Rybitwy, na odcinku Latalice - granica powiatu poznańskiego, gmina Pobiedziska, etap II	0,00	105 932,94	-	-	105 932,94	0,00
90	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWEST.) - FDS Rozbudowa dr. 2407P Koziegłowy - Swarzędz (ul. Poznańska) w m. Koziegłowy	6 837 545,27	0,00	-	-	6 837 545,27	0,00
91	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWEST.) - FDS Rozbudowa dr. 2392P Tarnowo Podgórne - Więckowice na odc. Lusówko - Więckowice	8 792 241,22	0,00	-	-	8 792 241,22	0,00

92	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWEST.) - FDS Przebudowa/Rozbudowa drogi powiatowej nr 2389P Głuchowo - Chomęcice, Etap I	35 687,88	9 961 027,66	-	-	9 996 715,54	0,00
93	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.) -FDS Przebudowa/Rozbudowa drogi powiatowej nr 2477P Gądko - Szczodrzykowo etap II	38 203,80	9 386 855,73	-	-	9 425 059,53	0,00
94	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWEST.) - FDS Przebudowa/budowa drogi pow. 2400P Napachanie - Złotkowo na odc. Napachanie - Rokietnica	0,00	159 039,00	-	-	0,00	159 039,00
95	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE) - RPWP.03.03.03-30-0020/17 - Węzeł przesiadkowy Puszczkowo	1 971 584,39	0,00	-	-	1 971 584,39	0,00
RAZEM		121 219 768,08	66 813 003,66	-	-	114 114 219,29	73 918 552,45

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie.

Tabela nr 19

L.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu		23 721,54
1.1	Uszkodzenie pomieszczeń w budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Jackowskiego 18 w wyniku opadów ulewnego deszczu	losowe	1 890,49
1.2	Ubytek wartości windy na skutek zarysowania wykładziny podłogi	losowe	2 250,00
1.3	Uszkodzenie piwnicy w budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Jackowskiego 18 w wyniku opadów ulewnego deszczu	losowe	8 321,05
1.4	Uszkodzenie płotu przy domkach szeregowych w Lisówkach podczas nawałnicy	losowe	3 690,00
1.5	Uszkodzenie ogrodzenia Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy podczas nawałnicy	losowe	4 920,00
1.6	Uszkodzenie matrycy telewizora w Ośrodku Wspomagania Rodziny w Kobylnicy	losowe	2 650,00
2.	SOSW w Owińskach		15 061,35
2.1	Odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej, decyzja o przyznaniu odszkodowania nr polisy 998A940482, zalanie pokoju nauczycielskiego i szybu windy	losowe	15 061,35
3.	OWR w Kobylnicy		2 047,57
3.1	Rozliczenie kont płatnika składek ZUS	Rozliczenie kont płatnika składek ZUS z lat ubiegłych	2 047,57
	razem		40 830,46
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu		12 051,54
1.1.	Prace związane z naprawą windy w budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Jackowskiego 18 po zalaniu	losowe	8 361,54
1.2.	Prace związane z naprawą zniszczonego ogrodzenia budynków szeregowych w Lisówkach	losowe	3 690,00
2.	SOSW w Owińskach		15 061,35
2.1.	Remont pokoju nauczycielskiego i szybu windy - usunięcie wycieku wody i doprowadzenie pomieszczenia do stanu sprzed awarii	losowe	15 061,35
	razem		27 112,89

WZAJEMNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU ZA 2021 ROK

Pozycja sprawozdania	Tytuł	Jednostka	Należności	Zobowiązania	Wb kogo	Tytuł	Pozycja sprawozdania
B.II.1	należności z tytułu dostaw i usług	OWR Kobylnica	2 747,91	2 747,91	OIK Kobylnica	zobowiązanie z tytułu dostaw i usług	D.II.1
B.II.4	pozostałe należności	DD w Kórniku-Bninie	6 710,66	6 710,66	DD nr 2 w Kórniku-Bninie	zobowiązanie z tytułu dostaw i usług	D.II.1
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Zarząd Dróg Powiatowych	34,38	34,38	Starostwo Powiatowe	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	264,38	264,38	Zarząd Dróg Powiatowych	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	DPS Lisówki	1 959,45	1 959,45	Starostwo Powiatowe	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	5 338,57	5 338,57	DPS Lisówki	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	16 973,61	16 973,61	Starostwo Powiatowe	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	4 355,52	4 355,52	Starostwo Powiatowe	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	132,90	132,90	LO w Puszczykowie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	309,92	309,92	SOSW w Owińskach	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	138,00	138,00	SOSW w Mosinie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	69,00	69,00	ZS nr 1 w Swarzędzu	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	782,00	782,00	ZS nr 2 w Swarzędzu	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	161,58	161,58	ZS w Bolechowie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	32,20	32,20	ZS w Kórniku	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	110,14	110,14	ZS w Mosinie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	65,09	65,09	ZS w Rokietnicy	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5

zbiorczo:

B.II.1	2 747,91	9 458,57	D.II.1
B.II.4	37 437,40	30 726,74	D.II.5
	40 185,31	40 185,31	

WZAJEMNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW – WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2021 ROK

Korekta	Kwota	Pozycja sprawozdania	Jednostka	Przychody	Koszty	wb kogo	Pozycja sprawozdania	Kwota	Korekta
		A.VI	DPS Lisówki	17 028,17	17 028,17	Starostwo Powiatowe	B.II		
FN.ZD-00016/22		A.VI	Starostwo Powiatowe	480,61	480,61	DPS Lisówki	B.IV		
20,00	2 751,80	A.VI	PODGiK	2 731,80	2 731,80	Starostwo Powiatowe	B.IV		
ZWF z dnia 14.01.2022		A.VI	PODGiK	45,30	45,30	PINB	B.III		
11,20	59,00	A.VI	PODGiK	47,80	47,80	Zarząd Dróg Powiatowych	B.III		
		A.VI	SOSW w Mosinie	638,00	638,00	OWR Kobylnica	B.III		
			Starostwo Powiatowe	199 755,33	199 755,33	PODGiK			
		D.III	Starostwo Powiatowe	171 809,51	4 855,46	PODGiK	B.II		
		A.VI	Starostwo Powiatowe	27 945,82	163 899,09	PODGiK	B.III		
			Starostwo Powiatowe		31 000,78	PODGiK	B.IV		
		A.VI	ZS Mosina	38 482,20	38 482,20	SOSW Mosina	B.III		
		D.III	Starostwo Powiatowe	9 423,69	9 423,69	PUP			
			Starostwo Powiatowe		146,34	PUP	B.III		
			Starostwo Powiatowe		9 277,35	PUP	B.VII		
ZN/PP/2/2021		A.VI	Starostwo Powiatowe	9 268,80	9 268,80	PUP	B.IV		ZN/PP/2/2022
13 113,21	156 608,25	D.III	Starostwo Powiatowe	143 495,04	143 495,04	PCPR w Poznaniu		156 422,48	13 158,44
			Starostwo Powiatowe		47 499,95	PCPR w Poznaniu	B.II	51 971,96	4 472,01
			Starostwo Powiatowe		93 997,11	PCPR w Poznaniu	B.III	102 536,67	8 539,56
			Starostwo Powiatowe		1 766,98	PCPR w Poznaniu	B.IV	1 913,85	146,87
			Starostwo Powiatowe		231,00	PCPR w Poznaniu	B.VI		
		D.III	OWR Kobylnica	28 321,67	28 321,67	OIK Kobylnica			
			OWR Kobylnica		21 063,61	OIK Kobylnica	B.II		

			OWR Kobylnica		7 258,06	OIK Kobylnica	B.III		
	A.VI		Starostwo Powiatowe	624,43	624,43	OIK Kobylnica	B.IV		
	D.III		Starostwo Powiatowe	158 157,90	158 157,90	PINB			
			Starostwo Powiatowe		23 329,66	PINB	B.II		
			Starostwo Powiatowe		130 312,27	PINB	B.III		
			Starostwo Powiatowe		4 515,97	PINB	B.IV		
			Starostwo Powiatowe	194 783,47		Zarząd Dróg Powiatowych			
	A.VI		Starostwo Powiatowe	13 441,25		Zarząd Dróg Powiatowych			
	D.III		Starostwo Powiatowe	181 342,22		Zarząd Dróg Powiatowych			
			Starostwo Powiatowe		194 783,47	Zarząd Dróg Powiatowych			
			Starostwo Powiatowe		64 845,50	Zarząd Dróg Powiatowych	B.II		
			Starostwo Powiatowe		66 210,52	Zarząd Dróg Powiatowych	B.III		
			Starostwo Powiatowe		63 727,45	Zarząd Dróg Powiatowych	B.IV		
	D.III		DD Kórnik	17 107,66	17 107,66	PPP Puszczykowo			
			DD Kórnik		6 777,74	PPP Puszczykowo	B.III		
			DD Kórnik		10 329,92	PPP Puszczykowo	B.II		
	D.III		Zarząd Dróg Powiatowych	1 076,19	1 076,19	PINB	B.III		

zbiorczo:

		188 952,27	B.II
A.VI	110 734,18	508 890,62	B.III
D.III	710 733,88	114 116,82	B.IV
		231,00	B.VI
		9 277,35	B.VII
	821 468,06	821 468,06	

WZAJEMNE ROZLICZENIA - WYŁĄCZENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI ZA 2021 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	1 922 081,46	1 922 081,46	Starostwo Powiatowe	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	SOSW Owińska	185 646,29	185 646,29	Starostwo Powiatowe	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	46 002,00	46 002,00	Starostwo Powiatowe	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	2 316 025,49	2 316 025,49	Starostwo Powiatowe	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	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej	26 111 973,08	26 111 973,08	Starostwo Powiatowe	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	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy	2 981 520,89	2 981 520,89	Starostwo Powiatowe	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	33 563 249,21	33 563 249,21	I.2.6
	33 563 249,21	33 563 249,21	

Skarbnik

Zarząd