

INFORMACJA DODATKOWA

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
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	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: 1. Starostwo Powiatowe w Poznaniu 2. Zespół Szkół im. Generała Dęczyńskiego 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 Wsparcia Rodziny w Kobylnicy 18. Ośrodek Wsparcia Rodziny nr 2 w Kobylnicy 19. Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy 20. Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach 21. Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu 22. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu 23. Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu 24. 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 2022 roku w Starostwie Powiatowym w Poznaniu obowiązywały 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 wykسیęgowując 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.

W 2022 roku w Starostwie Powiatowym w Poznaniu nie wystąpiły zdarzenia, które zaewidencjonowania na zasadach odmiennych od przyjętych zasad 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 grudnia 2021 roku. Stosowanie przyjętych zasad rachunkowości odbywa się w sposób ciągły, tak aby dane w sprawozdaniach w kolejnych latach były porównywalne. Polityka Rachunkowości określa 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 zapisach rozdziału 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 używania.

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.

4. Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie

1. 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.

2. Wyceny programów komputerowych i licencji dokonuje się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT, pod warunkiem, że nie dokonano odliczenia podatku VAT.
3. 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.
4. 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.
5. 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.
6. 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 wg poniższych zasad:
 - a) Ewidencją ilościowo-wartościową objęte są wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 200,00zł;
 - b) 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;
 - c) Ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na wysokość ceny nabycia objęte są 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.;
 - d) Ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na wysokość ceny nabycia objęte są zbiory biblioteczne.
 - e) Ewidencji ilościowej nie prowadzi się.

5. Zespół Szkół nr 2 w Swarzędzu

Zasady Rachunkowości zostały określone w Zarządzeniu nr 1/2019 Dyrektora Zespołu Szkół nr 2 w Swarzędzu z dnia 8 lutego 2019 roku w sprawie: dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości obowiązujące od dnia 1 stycznia 2019 roku 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 wpłynię to ujemnie w sposób istotny na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

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

- 1) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na zasadach określonych w tej ustawie.
- 2) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub zakupu,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej. Do ceny nabycia dolicza się wszystkie koszty, poniesione wydatki w tym związane z: montażem, przystosowaniem i ulepszeniem.
- 3) Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

- 4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- 5) Należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
- 6) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 7) Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - meble i dywany,
 - środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00zł, podlegają ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych, natomiast o wartości nie przekraczającej 200,00zł nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej (za wyjątkiem mebli).
- 8) Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu/nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
- 9) Pozostałe pasywa i aktywa wycenia się według wartości nominalnej.
- 10) W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

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

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

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziale klasyfikacji budżetowej wydatków. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo na koniec roku – za okres całego roku według stawek amortyzacji dla danej grupy. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzono do ewidencji. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się środki naukowe i dydaktyczne, 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.

7. Zespół Szkół im. Adama Wodźniczki w Mosinie

Dyrektor Zespołu Szkół im. Adama Wodźniczki 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 Wodźniczki 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 umarzane 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 Wodźniczki 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 Wodźniczki w Mosinie przyjęto metodę amortyzacji liniową dla wszystkich środków trwałych.

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

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

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

Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte w Zespole Szkół im. J. i W. Zamoyskich zarządzeniem dyrektora jednostki nr 12/2020/2021 nie wykraczają poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

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

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

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

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

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

- Wartość istotna, dolna granica wartości początkowej środków trwałych dla celów bilansowych została ustalona w wysokości 10.000,00zł. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00zł, zakupione ze środków inwestycyjnych ujmowane są na koncie 011 „Środki trwałe” i umarzane 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;
- 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 używania.

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

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

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

11. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu

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

12. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Puszczykowie

Zasady polityki rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) są zgodne z zasadami polityki rachunkowości Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Puszczykowie, wprowadzone Zarządzeniem nr 3/2022 z dnia 31 marca 2022 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.

13. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Swarzędzu

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

14. Dom Rodzinny w Swarzędzu

Zasady rachunkowości zostały określone w "Zasadach polityki rachunkowości stosowanych w Domu Rodzinnym w Swarzędzu", które stanowią załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 7/2017 Dyrektora Domu Rodzinnego w Swarzędzu z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia zakładowego planu kont. Z pkt. 5 w 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), b) i c), 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 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 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 300,00zł 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.

15. Dom Dziecka w Kórniku-Bninie

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

16. 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.

17. 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 używania 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.

Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy na podstawie Statutu zapewnia obsługę administracyjną, finansową w tym rachunkową i sprawozdawczą dla Ośrodka Wspomagania Rodziny nr 2 w Kobylnicy jako jednostki obsługiwanej. OWR nr 2 obciążany jest przez OWR kosztami związanymi z w/w obsługą na podstawie zawartego porozumienia.

Działalność socjalna jednostki prowadzona jest wspólnie z OWR nr 2 w Kobylnicy na podstawie porozumienia między jednostkami. Bieżące administrowanie, obsługę księgową oraz konto bankowe dla ZFŚS zapewnia OWR w Kobylnicy.

18. Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Kobylnicy

Na podstawie Zarządzenia Nr 4/2022 Dyrektora Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy z dnia 2 marca 2022 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 używania 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 nr 2 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 v artykułów i przedmiotów.

Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Kobylnicy działalność rozpoczął od dnia 1 marca 2022 roku.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są poza siedzibą jednostki, tj. w siedzibie Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy przy ul. Poznańskiej 97.

Kompleksową obsługę finansową w tym rachunkową oraz sprawozdawczą dla OWR nr 2 w Kobylnicy prowadzi OWR w Kobylnicy – jednostka obsługująca.

Działalność socjalną jednostka prowadzi wspólnie z OWR w Kobylnicy na podstawie porozumienia. Bieżące administrowanie, obsługę księgową oraz konto bankowe dla ZFŚS zapewnia OWR w Kobylnicy.

19. Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy

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

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00zł podlegają okresowej amortyzacji..

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.

20. Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach

Zasady rachunkowości:

W roku budżetowym 2022 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 2022 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 2022 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”.

21. Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu

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

a) Metody wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się i ujmuje w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się: w przypadku nabycia ze środków własnych cenę nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny przez rzeczoznawcę, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy z podaniem cech szczególnych nowego środka, otrzymane w formie darowizny lub spadku w wartości rynkowej na dzień otrzymania. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych

cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Za cenę nabycia przyjmuje się:

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

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

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

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

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

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

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

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

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

Zużyte składniki majątku powierzonego jednostkom budżetowym przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie 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.

22. 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), b) 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.

23. 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.

24. Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu

Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu stosuje zasady rachunkowości przyjęte Zarządzeniem nr GKG.GPK.0200.10.2022 Dyrektora Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie: wprowadzenia Instrukcji obiegu dokumentów finansowo – księgowych oraz Planu kont dla Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu – data obowiązywania od 1 stycznia 2022 roku, według następujących zapisów:

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

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

25. 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
	Tabela nr 1 – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, Tabela nr 1A – Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane dotyczące przekazanych przez jedną jednostkę budżetową wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zbycie) innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego (nabycie), Tabela nr 2 – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego, Tabela nr 2A – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez jedną jednostkę budżetową wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zbycie) innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego (nabycie).
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 2022 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 5
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 6
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela nr 10
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 10
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 10
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Jednostka nie posiada umów o charakterze leasingu finansowego i zwrotnego
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 12
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Tabela nr 14
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela nr 18
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 19

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W tabelach nr 1, 1A, 2, 2A, 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 2022 roku.

Dane zawarte w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2022 w tabelach 1 i 2 dotyczących szczegółowego zakresu 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, są zgodne z księgami rachunkowymi roku 2022. Wystąpiły rozbieżności na kwotę 3.414,48 zł pomiędzy informacją dodatkową za rok 2021 a informacją dodatkową za rok 2022 w sprawozdaniu jednostkowym Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego, które wynikają z błędnie wykazanej kwoty w roku 2021. Rozbieżności te nie miały wpływu na dane wykazane w pozostałych elementach sprawozdania finansowego, czyli w bilansie, zestawieniu zmian funduszu oraz rachunku zysków i strat.

W tabeli nr 1A oraz 2A zaprezentowano natomiast dane dotyczące wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przekazanych w 2022 roku przez jedną jednostkę budżetową Powiatu Poznańskiego (zbycie) innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego (nabycie), ze wskazaniem nazwy tej jednostki, łącznie:

- 1) wartości niematerialne i prawne w kwocie 75.569,87 zł, w tym:
 - kwota 75.569,87 zł (poz. 1.2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne). Umorzenie 100,0%;
 - 2) rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 34.909.461,99 zł, w tym:
 - kwota 21.607.324,00 zł (poz. 2.1. Grunty),
 - kwota 9.976.482,18 zł (poz. 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej),
 - kwota 3.325.655,81 zł (poz. 2.4. Inne środki trwałe). Umorzenie 100,0%.
1. Dane w tabeli nr 1A oraz 2A w poz. 1.2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne, oraz 2.4. Inne środki trwałe dotyczą nieodpłatnego przekazania w 2022 roku (wraz z umorzeniem) ze Starostwa Powiatowego w Poznaniu do jednostek budżetowych prowadzonych przez Powiat Poznański, następujących składników majątku:
- urządzeń i wyposażenia meblowego, wyposażenia AGD Ośrodkowi Wsparcia Rodziny segment A w Kobylnicy, ul. Poznańska 97 - kwota 373.025,83 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3203/2022),
 - dwóch tabletów graficznych dla Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego dla Dzieci Niewidomych w Owińskach, w ramach działań podejmowanych na rzecz osób niewidomych i słabowidzących przez Powiat Poznański – kwota 4.996,00 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3246/2022),
 - wyposażenia do Pracowni Systemów Energetyki Odnawialnej 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 – kwota 222.749,70 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3355/2022),
 - wyposażenia do Pracowni Elektrotechniki i Elektroniki 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 – kwota 366.774,00 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3356/2022),
 - wyposażenia do Pracowni Obróbki Ręcznej i Montażu 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 – kwota 361.846,32 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3357/2022),

– wyposażenia do Pracowni Technik Spajania Metalu 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 – kwota 942.176,00 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3358/2022), – wyposażenia do Pracowni Technik Montażu Urządzeń i Systemów Mechatronicznych 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 – kwota 716.928,99 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3557/2022), – wyposażenia do Pracowni Dokumentacji i Sterowania Systemów OZE/KNX 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 – kwota 358.663,87 zł (Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3745/2022), – wyposażenia meblowego (stojaków reklamowych) do Zespołu Szkół nr 2 w Swarzędzu (kwota 6.744,81 zł) i do Zespołu Szkół w Rokietnicy (kwota 1.849,99 zł). 2. Dane w tabeli nr 1A oraz 2A w poz. 2.4. Inne środki trwałe dotyczą także nieodpłatnego przekazania w 2022 roku (wraz z umorzeniem) z Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu do Starostwa Powiatowego w Poznaniu, następujących składników majątku: urządzenia sieciowe (SWITCH) – kwota 45.470,17 zł. W tabeli nr 7 zaprezentowano dane dotyczące liczby oraz wartości akcji i udziałów Powiatu Poznańskiego w spółkach i spółdzielniach. Na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość akcji i udziałów Powiatu Poznańskiego wynosi 108.161.800,00 zł, z tego: 1. Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A. – 108.111.000,00 zł W 2022 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A. o łączną kwotę 10.000.000,00 zł, tj. 1.000.000 akcji imiennych po 10,00 zł każda, na podstawie umowy o subskrypcji prywatnej z dnia 10 czerwca 2022 roku. Zgodnie z zapisami umowy, wartość kapitału po zmianie wynosi 108.111.000,00 zł (10.811.100 akcji po 10,00 zł). Podstawa prawna: Uchwała Zarządu Powiatu w Poznaniu nr 3055/2022 z dnia 7 kwietnia 2022 roku, Uchwała Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 10 czerwca 2022 roku. Zmianę kapitału zakładowego zarejestrowano w KRS w dniu 23 listopada 2022 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 9 akcjonariuszy posiadających łącznie 267 akcji o wartości 50.000,00zł 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. W tabeli nr 10 zaprezentowano dane dotyczące stanu zobowiązań długoterminowych Powiatu Poznańskiego. Na dzień 1 stycznia 2022 roku wysokość zobowiązań z tytułu długoterminowych kredytów, zaciągniętych w bankach komercyjnych wynosiła 136.000.000,00 zł. W trakcie 2022 roku dokonano spłaty zaciągniętych kredytów zgodnie z harmonogramem w kwocie 24.000.000,00 zł oraz wcześniejszej spłaty w łącznej kwocie 18.000.000,00 zł. Łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów wyniosła 42.000.000,00 zł. Powiat zaciągnął kredyt w kwocie 35.000.000,00 zł, zgodnie z umową kredytu nr ZP.272.00068.2022 (22/3213), z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w Warszawie. Umowa kredytu została zawarta w dniu 15 listopada 2022 roku na okres od dnia 15 listopada 2022 roku do dnia 12 listopada 2027 roku. Spłata kredytu w miesięcznych ratach rozpocznie się od dnia 12 stycznia 2026 roku. Na dzień 31 grudnia 2022 roku wysokość zobowiązań z tytułu długoterminowych kredytów, zaciągniętych w bankach komercyjnych wynosi 129.000.000,00 zł.
--

	Sporządzając sprawozdanie finansowe Powiatu Poznańskiego za 2022 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 1.203.482,13 zł (zgodnie z załącznikiem nr 1); 2. łączny rachunek zysków i strat – dokonano wyłączenia przychodów i kosztów w kwocie 762.836,30 zł (zgodnie z załącznikiem nr 2); 3. łączne zestawienie zmian w funduszu – dokonano wyłączenia w kwocie 31.572.349,36 zł (zgodnie z załącznikiem nr 3). Zgodnie z zapisami Uchwały Zarządu Powiatu w Poznaniu Nr 88/2015 z dnia 26 stycznia 2015 roku (ze zmianami) w sprawie ustalenia wzorów dokumentacji sporządzanej przez jednostki organizacyjne Powiatu Poznańskiego w zakresie wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu jednostki, Zarząd Powiatu zobowiązał kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Poznańskiego do prowadzenia ewidencji księgowej wzajemnych rozliczeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu jednostki, na koncie pozabilansowym 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”, w sposób umożliwiający weryfikację zapisów z arkuszami wzajemnych rozliczeń. Ponadto jednostki organizacyjne dokonują uzgodnienia wzajemnych rozliczeń między sobą, przed ich złożeniem wraz ze sprawozdaniami finansowymi. Wzajemne rozliczenia dotyczą m.in. następujących typów transakcji: – nieodpłatne przekazanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, – czynsz za najem powierzchni biurowych oraz opłaty za media, w tym m.in.: woda, energia elektryczna, ciepła, gaz i inne koszty utrzymania nieruchomości (ZDP, PINB, PCPR, PODGiK, PPP w Puszczykowie, DD w Kórniku – Bninie, OWR w Kobylnicy, OIK w Kobylnicy), – ubezpieczenie majątku (PUP), – opłaty za trwały zarząd (ZDP, PUP, DPS w Lisówkach, OIK w Kobylnicy), – dokumenty za zakup usług – wyrisy i wypisy (PODGiK), – podatek VAT - centralizacja rozliczeń podatku VAT, która objęła utworzone przez samorząd terytorialny jednostki budżetowe. Informacje dotyczące wpływu pandemii COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy, na stan finansów powiatu i wynik na dzień bilansowy. W 2022 roku na realizację wydatków ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, otrzymanych w celu finansowania lub dofinansowania realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, Powiat Poznański zaplanował łącznie 962.906,84 zł i wykorzystał 100,0% środków, w tym: • zaplanowano i wykorzystano kwotę 806.185,96 zł, tj. 100,0% na dofinansowanie zadania realizowanego przez Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu pn. Przebudowa fragmentu ul. Poznańskiej w ciągu drogi powiatowej nr 2439P w Siekierkach Wielkich (w rejonie ul. Spokojnej w Siekierkach Wielkich); • zaplanowano i wykorzystano kwotę 10.034,70 zł, tj. 100,0% na zadanie realizowane przez Starostwo Powiatowe w Poznaniu pn. Budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej w Swarzędzu (dz. 12/1 i 12/2 obręb Jasin); • zaplanowano i wykorzystano kwotę 74.686,18 zł, tj. 100,0% na zadanie realizowane przez Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach pn. Pomoc dla domów pomocy społecznej w przeciwdziałaniu skutkom rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2; • zaplanowano i wykorzystano kwotę 72.000,00 zł, tj. 100,0% na zadanie pn. Laboratoria Przyszłości - wsparcie realizacji inwestycyjnych zadań jednostek samorządu terytorialnego polegających na rozwijaniu szkolnej infrastruktury, w tym: SOSW w Mosinie kwota 60.000,00 zł, SOSW w Owińskach kwota 12.000,00 zł. W 2022 roku Powiat Poznański na realizację wydatków ze środków Funduszu Pomocy, na zadania bieżące w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, wydatkował łącznie 6.577.592,57 zł, w tym na: • dodatkowe zadania oświatowe związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – 1.108.843,82 zł; • wydatki z tytułu wydanych orzeczeń o niepełnosprawności, stopniu niepełnosprawności, legitymacji osoby niepełnosprawnej oraz kart parkingowych orzekanym obywatelom Ukrainy – 60.376,45 zł;
--	--

- wydatki na organizację instytucjonalnych form pieczy zastępczej – 67.219,21 zł;
- zadania realizowane zgodnie z decyzją Wojewody Wielkopolskiego dot. nałożenia na Zarząd Powiatu w Poznaniu organizacji miejsc noclegowych dla obywateli Ukrainy oraz realizacją zadania – zapewnienia noclegów dla uchodźców z Ukrainy na podstawie decyzji Zarządu Powiatu w Poznaniu – 5.341.153,09 zł. Przygotowano łącznie 580 miejsc dla uchodźców. Zadanie to było realizowane przez trzy jednostki organizacyjne tj. Starostwo Powiatowe w Poznaniu, Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach (18 miejsc, także dla osób niepełnosprawnych) oraz Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie (30 miejsc).

1) Starostwo Powiatowe w Poznaniu

W związku z atakiem Rosji na Ukrainę w lutym 2022 roku w Starostwie Powiatowym w Poznaniu wystąpiły dodatkowe koszty spowodowane wydatkami na pomoc obywatelom Ukrainy.

Ze środków Funduszu Pomocy sfinansowano pobyt uchodźców z terenu Ukrainy, kierowanych przez Wojewódzkie Centrum Zarządzania Kryzysowego do zgłoszonych przez gminy z powiatu poznańskiego, miejsc pobytu. Środki pieniężne w kwocie 4.770.700,00 zł dotyczyły sfinansowania kosztów zakwaterowania, wraz z zapewnieniem całodziennego wyżywienia, środków czystości i higieny osobistej oraz innych produktów niezbędnych do zapewnienia podstawowych potrzeb bytowych. Środki Funduszu Pomocy, w kwocie 60.376,45 zł przeznaczono na wydatki Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności związane z wydawaniem orzeczeń dla obywateli Ukrainy oraz w kwocie 5.513,00 zł na dotację dla szkół niepublicznych.

Ze środków własnych, w Starostwie Powiatowym w Poznaniu wydatkowano łącznie 1.070.172,21 zł na pomoc obywatelom Ukrainy m.in. poprzez realizację następujących działań:

- finansowanie dotacji dla organizacji pożytku publicznego organizujących kursy językowe dla uchodźców tj. Organizacja 2 edycji kursów języka polskiego dla uchodźców. Każda tura obejmowała przeprowadzenie 34 kursów językowych (średnio po 2 kursy na gminę), a udział w nich wzięło 838 osób. Kursy odbywały się stacjonarnie oraz online. Dla każdego uczestnika zakupione zostały podręczniki do nauki języka polskiego.
Druga edycja zajęć zawierała także elementy aktywizacji zawodowej obejmującej m.in. szkolenia, warsztaty i konsultacje dotyczące najważniejszych zagadnień z zakresu przepisów prawa pracy, zasad szukania pracy w Polsce, otwierania działalności gospodarczej oraz pisania CV i listów motywacyjnych. Trzecia tura kursów jest obecnie przygotowywana;
- przygotowanie i dystrybucja ulotek w 3 językach (polskim, ukraińskim i rosyjskim) dla Ukraińców przybywających do Poznania i powiatu poznańskiego. Ulotki zawierają informacje praktycznymi np. wydanie nr pesel, świadczenia finansowe i socjalne, opieka zdrowotna, pomoc psychologiczna, przyjęcie do szkół, kontakty do instytucji. koszt wydruku;
- stworzenie na początku marca 2022 roku na stronie startowej Biuletynu Informacji Publicznej Powiatu Poznańskiego specjalnej zakładki KOMUNIKATY – POMOC DLA UKRAINY. W miejscu tym na bieżąco dodawano wszystkie informacje dot. form wsparcia;
- obsługa punktu potwierdzającego Profile Zaufane ePUAP obywateli Ukrainy. Od dnia 24 lutego 2022 roku założono 90 spraw związanych z potwierdzeniem bądź unieważnieniem wspomnianego profilu;
- przygotowanie i organizacja pobytu łącznie 4 delegacji samorządów z Rejonu Obuchowskiego, związanych z przekazaniem pomocy rzeczowej ze strony powiatu;
- podpisanie listu intencyjnego o współpracy Powiatu Poznańskiego z Rejonem Obuchowskim;
- współpraca z gminami powiatu przy organizacji dystrybucji bonów zakupowych do sieci dyskontów spożywczych przekazywanych przez zagraniczne fundacje. Łącznie karty otrzymało 1089 uchodźców;
- przekazanie z budżetu powiatu środków finansowych na zakup pralki i suszarki celem zapewnienia warunków sanitarnych w miejscu pobytu uchodźców w Puszczykowie;
- przekazanie z budżetu powiatu środków finansowych na dofinansowanie organizacji festynu integracyjnego z uchodźcami w Mrowinie, w gminie Rokietnica w dniu 8 maja 2022 roku;
- wsparcie dla szpitala we Lwowie, w tym: przekazanie: fartuchy chirurgiczne; kombinezony ochronne; rękawiczki nitrylowe; płyny do dezynfekcji; powerbanki; apteczki; latarki;
- przekazano dary z Regionu Hanower: organizacja dystrybucji darów z Regionu Hanoweru do jednostek przyjmujących uchodźców (ok. 3 tony);
- wsparcie ukraińskich druhów – ochotników: zakup i przekazanie sprzętu ochronnego (rękawice, hełmy i kominiarki) dla strażaków ochotników z Ukrainy (inicjatywa jednostek OSP z terenu powiatu);

- zakup i dostawa do Rejonu Obuchowskiego (przeznaczonych dla uchodźców wewnętrznych przebywających na terenie Rejonu) artykułów spożywczych i chemicznych (około 15 ton; mąka, cukier, kasza, ryż, groch, środki ochrony osobistej i higienicznej);
- przekazanie darów rzeczowych dla uchodźców przebywających w internacie LO w Puszczykowie, otrzymanych od anonimowych darczyńców ze Szwajcarii (odzież, zabawki, gry edukacyjne, słodczyce);
- przekazanie w formie darowizny na rzecz Feodosijiwskiej Rady Wiejskiej Rejonu Obuchowskiego Obwodu Kijowskiego używanego pojazdu marki Dacia Duster 4x4;
- przekazanie w formie darowizny na rzecz Feodosijiwskiej Rady Wiejskiej Rejonu Obuchowskiego używanego samochodu pożarniczego TATRA 815 PR-2 wraz z wyposażeniem ratowniczo-gaśniczym;
- przekazanie w formie darowizny na rzecz Rejonu Obuchowskiego używanego ambulansu sanitarnego marki Volkswagen Transporter T6, z używanym (sprawnym) wyposażeniem ratowniczym o wartości;
- przekazanie w formie darowizny na rzecz Feodosijiwskiej Rady Wiejskiej Rejonu Obuchowskiego używanego ambulansu sanitarnego Volkswagen Transporter T5 wraz z używanym (sprawnym) wyposażeniem ratowniczym o wartości.

2) Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach

Epidemia koronawirusa wywierała znaczący wpływ na sytuację ekonomiczną Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach. Najbardziej dotkliwe skutki epidemii na działalność i kondycję finansową wystąpiły w okresie 2020-2021. W roku 2022 sytuacja ulegała stopniowej poprawie, nie odnotowano już wyraźnie zwiększonych kosztów funkcjonowania. DPS powrócił do świadczenia usług dodatkowych, a także nie posiadał wolnych miejsc. Osoby wymagające całonocnej opieki i ich rodziny chętniej i bez większych obaw o zakażenie koronawirusem podejmowały decyzję o zamieszkaniu w DPS.

DPS w Lisówkach na zapobieganie COVID-19 poniósł koszty wykazane w rachunku zysków i strat jako koszty operacyjne w ramach Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na kwotę 74.686,18 zł.

W 2022 roku zdecydowanie większy wpływ na funkcjonowanie DPS w Lisówkach wywarł konflikt zbrojny na terenie Ukrainy niż epidemia koronawirusa. Od marca 2022 roku na terenie DPS udostępnionych jest 18 miejsc dla uchodźców wojennych z Ukrainy. Na dzień 31.12.2022 roku DPS gościł 17 obywateli Ukrainy.

DPS w Lisówkach ponosił koszty na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

W 2022 roku Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach na pomoc dla uchodźców wydatkował kwotę 229.664,22 zł, z tego 191.310,00 zł w ramach planu finansowego rachunku Funduszu Pomocy oraz 38.354,22 zł w ramach środków własnych Powiatu Poznańskiego.

Konflikt zbrojny na terenie Ukrainy wywarł również pośrednio wpływ na koszty statutowej działalności DPS, z powodu dużo wyższej inflacji i znacznego wzrostu cen nośników energii. DPS zmuszony był negocjować zmiany cen zakupu usług żywienia dla mieszkańców w ramach umowy przetargowej z powodu okoliczności, których nie dało się przewidzieć w momencie zawierania umowy.

Sytuacja DPS-u pod tym względem jest podobna do sytuacji innych placówek tego typu na terenie kraju.

3) Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie

W związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy oraz realizacją zadania związanego z zapewnieniem noclegów dla Ukrainy na podstawie decyzji Zarządu Powiatu w Poznaniu w internacie Liceum Ogólnokształcącego w Puszczykowie w okresie od marca do grudnia 2022 roku udostępniono 30 miejsc noclegowych.

Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie w okresie marzec-grudzień realizowało również dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowywaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy. Na realizację wymienionych zadań jednostka poniosła koszty działalności operacyjnej w ramach:

- środków z Funduszu Pomocy na realizację zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 379.143,09 zł,
- dodatkowych środków z Powiatu na realizację zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 106.009,19 zł,
- środków z Funduszu Pomocy na realizację zadań związanych z kształceniem, wychowywaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy 93.179,39 zł.

Ogółem: 578.331,67 zł.

W ramach pomocy obywatelom Ukrainy jednostka poniosła koszty związane z utrzymaniem osób zakwaterowanych w internacie, w tym koszty zużycia mediów, wyżywienia, zakupu dodatkowego wyposażenia niezbędnego do codziennego użytku. Koszty związane z kształceniem, wychowywaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy poniesiono m.in. na wynagrodzenia nauczycieli za dodatkowe godziny zajęć realizowanych dla tych uczniów, zakup pomocy naukowych w tym podręczników oraz wyposażenia sali lekcyjnej.

Uchwałą nr XXXIV/446/VI/2021 Rady Powiatu w Poznaniu z dnia 27 października 2021 roku realizując zapisy ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej oraz Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 grudnia 2011 roku w sprawie instytucjonalnej pieczy zastępczej, dokonano przekształcenia placówki opiekuńczo-wychowawczej Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy, poprzez wydzielenie z niej placówki opiekuńczo-wychowawczej pod nazwą Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Kobylnicy wraz z nadaniem obu jednostkom statutu. Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy, jako jednostka obsługująca, rozlicza wspólne wydatki z jednostką obsługiwaną, jaką jest Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Kobylnicy.

Wojewoda Wielkopolski decyzją z dnia 28 stycznia 2022 roku wydał Powiatowi Poznańskiemu na czas nieokreślony zezwolenie na prowadzenie placówki opiekuńczo – wychowawczej łączącej zadania placówek typu socjalizacyjnego i interwencyjnego pod nazwą: Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Kobylnicy. Regulamin Organizacyjny Ośrodka Wspomagania Rodziny nr 2 w Kobylnicy został zatwierdzony w dniu 3 lutego 2022 roku, Uchwałą Nr 2918/2022 Zarządu Powiatu w Poznaniu. W związku z powyższym jako datę rozpoczęcia działalności jednostki przyjęto dzień 1 marca 2022 roku czyli kolejny pełny miesiąc po wprowadzeniu regulaminu. Z datą 1 marca zostali też zatrudnieni pracownicy nowo powstałej jednostki.

W odniesieniu do danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok Zarząd Powiatu w Poznaniu stwierdza, iż odzwierciedlają one rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Powiatu Poznańskiego oraz zaprezentowany w sprawozdaniu wynik. Zarząd bierze również pod uwagę aktualną sytuację ekonomiczną i gospodarczą. Wśród czynników, mogących mieć wpływ na ocenę stanu finansów powiatu można wymienić w szczególności:

- wprowadzenie przepisów dotyczących tzw. Polskiego Ładu, który pozbawił samorząd znaczących dochodów, szczególnie w udziale z podatku dochodowego od osób fizycznych PIT,
- negatywne skutki pandemii COVID-19,
- negatywne skutki konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy,
- znaczny wzrost wskaźnika inflacji, którego poziom w Polsce zbliżył się do 18%,
- ogólny wzrost cen towarów i usług, w tym szczególnie wysoki wzrost cen energii i paliwa,
- konieczność waloryzacji umów z Wykonawcami, z uwagi na wzrost cen produkcji budowlano montażowej oraz innych kosztów związanych z realizacją umów;
- podwyżka stóp procentowych przez RPP, która wpływa na poziom wskaźnika WIBOR (Stopa referencyjna NBP w 2022 roku zmiana z poziomu 2,25% do poziomu 7,75% na dzień 31 grudnia 2022 roku).

Zarząd Powiatu monitoruje wpływ ww. czynników na finanse powiatu i przygotowuje ewentualne rozwiązania, aby złagodzić ewentualne negatywne skutki, wykorzystując dostępne, sprawdzone rozwiązania prawne i organizacyjne. Zarząd pozytywnie ocenia zdolność jednostki do kontynuowania działalności, w tym do zaciągania i spłacania na czas zobowiązań. Ostatecznie zadłużenie Powiatu Poznańskiego na dzień 31 grudnia 2022 roku z tytułu zaciągniętych kredytów w bankach komercyjnych wyniosło 129 mln zł. Całkowita spłata zaciągniętych zobowiązań ustalona została do 2027 roku. W roku 2022 nie wystąpiło udzielenie poręczeń i gwarancji ani emisja obligacji.

Zaciągnięcie kredytu bankowego w 2022 roku w kwocie 35 mln oraz otrzymanie ponad 26 mln zł dodatkowych dochodów na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, przełożyło się na wykonanie w 2023 roku przychodów w łącznej kwocie ponad 36 mln zł, w tym przychodów z przelewów z rachunków lokat w kwocie 20 mln zł oraz ponad 16 mln zł z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy. Uchwałą Rady Powiatu w Poznaniu z dnia 30 marca 2023 roku wolne środki zostały wprowadzone do budżetu Powiatu Poznańskiego na 2023 rok.

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

Tabela 1

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa (stan na 31 grudnia)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	4 814 042,09	1 310 076,65	-	-	1 310 076,65	-	19 016,42	-	19 016,42	6 105 102,32
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 048 277,85	8 020,78	75 569,87	-	83 590,65	75 569,87	-	-	75 569,87	2 056 298,63
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	6 862 319,94	1 318 097,43	75 569,87		1 393 667,30	75 569,87	19 016,42	-	94 586,29	8 161 400,95
2.1.	Grunty	472 806 105,32	22 081 295,52	21 607 324,00	-	43 688 619,52	21 607 324,00	-	-	21 607 324,00	494 887 400,84
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	774 051 849,84	50 363 553,63	24 709 405,54	-	75 072 959,17	9 976 482,18	-	5 232 749,19	15 209 231,37	833 915 577,64
2.3.	Środki transportu	8 337 411,45	743 357,90	-	-	743 357,90	577 872,61	-	-	577 872,61	8 502 896,74
2.4.	Inne środki trwałe	69 280 660,97	10 099 360,44	3 679 140,97	-	13 778 501,41	3 906 880,00	2 266 779,08	388 487,13	6 562 146,21	76 497 016,17
2.	Razem środki trwałe	1 324 476 027,58	83 287 567,49	49 995 870,51	-	133 283 438,00	36 068 558,79	2 266 779,08	5 621 236,32	43 956 574,19	1 413 802 891,39
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	73 918 552,45	87 120 400,26	-	-	87 120 400,26	-	-	68 174 001,78	68 174 001,78	92 864 950,93
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 398 394 580,03	170 407 967,75	49 995 870,51	-	220 403 838,26	36 068 558,79	2 266 779,08	73 795 238,10	112 130 575,97	1 506 667 842,32

1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - dane dotyczące przekazanych przez jedną jednostkę budżetową 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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		75 569,87	0,00	0,00	75 569,87	75 569,87	0,00	0,00	75 569,87	
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu		75 569,87			75 569,87	75 569,87			75 569,87	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne		75 569,87	0,00	0,00	75 569,87	75 569,87	0,00	0,00	75 569,87	
2.1.	Grunty		21 607 324,00	0,00	0,00	21 607 324,00	21 607 324,00	0,00	0,00	21 607 324,00	
	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu		21 607 324,00			21 607 324,00	21 607 324,00			21 607 324,00	
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		9 976 482,18	0,00	0,00	9 976 482,18	9 976 482,18	0,00	0,00	9 976 482,18	
	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu		526 546,11			526 546,11	526 546,11			526 546,11	
	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy		296 561,28			296 561,28	296 561,28			296 561,28	
	Ośrodek Wspomagania Rodziny nr 2 w Kobylnicy		6 560 253,91			6 560 253,91	6 560 253,91			6 560 253,91	
	Specjalny ośrodek szkolno-wychowawczy w Owińskach		926 846,88			926 846,88	926 846,88			926 846,88	
	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu		737 200,00			737 200,00	737 200,00			737 200,00	
	Zespół Szkół w Bolechowie		923 170,00			923 170,00	923 170,00			923 170,00	
	Zespół Szkół w Mosinie		5 904,00			5 904,00	5 904,00			5 904,00	

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		3 325 655,81	0,00	0,00	3 325 655,81	3 280 185,64	0,00	45 470,17	3 325 655,81	
	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu		45 470,17			45 470,17			45 470,17	45 470,17	
	Zespół Szkół w Rokietnicy		1 849,99			1 849,99	1 849,99			1 849,99	
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu		2 893 569,01			2 893 569,01	2 893 569,01			2 893 569,01	
	Zespół Szkół nr 2 w Swarzędzu		6 744,81			6 744,81	6 744,81			6 744,81	
	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy		373 025,83			373 025,83	373 025,83			373 025,83	
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Owińskach		4 996,00			4 996,00	4 996,00			4 996,00	
2.	Razem środki trwałe		34 909 461,99	0,00	0,00	34 909 461,99	34 863 991,82	0,00	45 470,17	34 909 461,99	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00				0,00	
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)		34 909 461,99	0,00	0,00	34 909 461,99	34 863 991,82	0,00	45 470,17	34 909 461,99	

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego											
Tabela nr 2											
L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbędnych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	4 586 713,14	583 098,78	-	5 323,96	588 422,74	-	19 016,42	-	19 016,42	5 156 119,46
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 048 277,85	82 440,65	-	1 150,00	83 590,65	75 569,87	-	-	75 569,87	2 056 298,63
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	6 634 990,99	665 539,43	-	6 473,96	672 013,39	75 569,87	19 016,42	-	94 586,29	7 212 418,09
2.1.	Grunt	450 032,75	33 729,44	-	-	33 729,44	-	-	-	-	483 762,19
2.1.1.	Grunt stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	182 708 927,48	30 260 284,27	-	11 456,82	30 271 741,09	11 456,82	-	1 096 378,81	1 107 835,63	211 872 832,94
2.3.	Środki transportu	6 932 535,82	538 832,72	-	210 128,90	748 961,62	511 072,61	-	-	511 072,61	7 170 424,83
2.4.	Inne środki trwałe	63 286 546,72	10 223 345,39	-	3 735 331,75	13 958 677,14	3 772 130,00	2 233 109,47	388 487,13	6 393 726,60	70 851 497,26
2.	Razem środki trwałe	253 378 042,77	41 056 191,82	-	3 956 917,47	45 013 109,29	4 294 659,43	2 233 109,47	1 484 865,94	8 012 634,84	290 378 517,22
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	253 378 042,77	41 056 191,82	-	3 956 917,47	45 013 109,29	4 294 659,43	2 233 109,47	1 484 865,94	8 012 634,84	290 378 517,22

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przekazanych przez jedną jednostkę budżetową innej jednostce budżetowej Powiatu Poznańskiego

Tabela 2A

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbędnych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		75 569,87	0,00	0,00	75 569,87	75 569,87	0,00	0,00	75 569,87	
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu		75 569,87			75 569,87	75 569,87			75 569,87	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne		75 569,87	0,00	0,00	75 569,87	75 569,87	0,00	0,00	75 569,87	
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		0,00	0,00	11 456,82	11 456,82	11 456,82	0,00	0,00	11 456,82	
	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu				11 456,82	11 456,82	11 456,82			11 456,82	
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		3 280 185,64	0,00	45 470,17	3 325 655,81	3 280 185,64	0,00	45 470,17	3 325 655,81	
	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu				45 470,17	45 470,17			45 470,17	45 470,17	
	Zespół Szkół w Rokietnicy		1 849,99			1 849,99	1 849,99			1 849,99	
	Zespół Szkół nr 1 w Swarzędzu		2 893 569,01			2 893 569,01	2 893 569,01			2 893 569,01	
	Zespół Szkół nr 2 w Swarzędzu		6 744,81			6 744,81	6 744,81			6 744,81	
	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy		373 025,83			373 025,83	373 025,83			373 025,83	

	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Owińskach		4 996,00			4 996,00	4 996,00			4 996,00	
2.	Razem środki trwałe		3 280 185,64	0,00	56 926,99	3 337 112,63	3 291 642,46	0,00	45 470,17	3 337 112,63	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00				0,00	
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)		3 280 185,64	0,00	56 926,99	3 337 112,63	3 291 642,46	0,00	45 470,17	3 337 112,63	

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)	4 529 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)	8 211 m²		-	8 211 m²
Wartość (zł)	670 128,15	0,00	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	40 000,00	-	40 000,00	-
1.1.	ZDP w Poznaniu	40 000,00	-	40 000,00	-
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 103 946,55	640 890,33	-	3 744 836,88
2.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	1 241 710,88	-	-	1 241 710,88
2.2.	ZDP w Poznaniu	1 696 545,53	640 890,33	-	2 337 435,86
2.3.	SOSW w Mosinie	165 690,14	-	-	165 690,14
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	456 455,76	8 407,77	73 071,25	391 792,28
3.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	155 856,00	-	64 000,00	91 856,00
3.2.	SOSW w Owińskich	27 959,91	-	-	27 959,91
3.3.	ZDP w Poznaniu	272 639,85	8 407,77	9 071,25	271 976,37
4.	Środki transportu	510 649,08	221 600,00	-	732 249,08
4.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	360 650,08	221 600,00	-	582 250,08
4.2.	ZDP w Poznaniu	149 999,00	-	-	149 999,00
5.	Inne środki trwałe	168 972,58	-	68 692,00	100 280,58
5.1.	SOSW w Owińskich	100 280,58	-	-	100 280,58
5.2.	PODGiK	68 692,00	-	68 692,00	-
	Razem	4 280 023,97	870 898,10	181 763,25	4 969 158,82

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	9 811 101	98 161 000,00	1 000 000	10 000 000,00	0	-	10 811 101	108 161 000,00
1.1.	Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.	9 811 100	98 111 000,00	1 000 000	10 000 000,00	0	-	10 811 100	108 111 000,00
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	9 811 141	98 161 800,00	1 000 000	10 000 000,00	0	-	10 811 141	108 161 800,00

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	21 316,24	28 541,66	-	658,54	658,54	49 199,36
1.1.	PUP w Poznaniu	3 651,80	5 848,62	-	-	-	9 500,42
1.2.	ZDP w Poznaniu	17 664,44	22 693,04	-	658,54	658,54	39 698,94
2.	Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości	-	-	-	-	-	-
3.	Należności kwestionowane przez dłużników	4 304,41	98 697,43	-	186,76	186,76	102 815,08
3.1	PUP w Poznaniu	4 304,41	346,76	-	186,76	186,76	4 464,41
3.2	ZDP w Poznaniu	-	98 350,67	-	-	-	98 350,67
4.	Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności	887 517,11	301 964,91	6 287,37	36 621,64	42 909,01	1 146 573,01
4.1	PUP w Poznaniu	14 891,31	18 928,87	80,74	-	80,74	33 739,44
4.2	PCPR w Poznaniu	872 625,80	283 036,04	6 206,63	36 621,64	42 828,27	1 112 833,57
5.	Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	3 702 671,26	1 375 785,35	7 708,03	246 804,88	254 512,91	4 823 943,70
5.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	983 722,32	414 608,76	1 021,59	181 588,46	182 610,05	1 215 721,03
5.2.	PODGiK	1 672,66	-	-	583,30	583,30	1 089,36
5.3.	PCPR w Poznaniu	444 012,28	542 745,43	-	-	-	986 757,71
5.4.	PUP w Poznaniu	305 126,29	299 823,35	6 686,44	42 732,79	49 419,23	555 530,41
5.5.	ZDP w Poznaniu	1 968 137,71	118 607,81	0,00	21 900,33	21 900,33	2 064 845,19
6.	Należności finansowe - zagrożone udzielone pożyczki	147 186,89	80 643,18	5 000,00	4 195,93	9 195,93	218 634,14
6.1.	PUP w Poznaniu	147 186,89	80 643,18	5 000,00	4 195,93	9 195,93	218 634,14
	Razem	4 762 995,91	1 885 632,53	18 995,40	288 467,75	307 463,15	6 341 165,29

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	7 302,92	-	7 302,92	-	7 302,92	-
1.1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	7 302,92	-	7 302,92	-	7 302,92	-
	Razem	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 2023 r.	31 grudnia 2025 r.	1 stycznia 2026 r.	31 grudnia 2027 r.	1 stycznia 2028 r.	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia
1.	Kredyty i pożyczki	129 000 000,00	77 000 000,00	52 000 000,00	52 000 000,00	-	-	129 000 000,00	129 000 000,00
1.1.	Umowa kredytu nr ZP.272.00048.2019 Bank Gospodarstwa Krajowego	7 000 000,00	7 000 000,00	-	-	-	-	7 000 000,00	7 000 000,00
1.2.	Umowa kredytu nr ZP.272.00027.2020 konsorcjum SGB-Bank S.A., Bank Spółdzielczy w Koninie, Rejonowy Bank Spółdzielczy w Malanowie	54 000 000,00	54 000 000,00	-	-	-	-	54 000 000,00	54 000 000,00
1.3.	Umowa kredytu nr ZP.272.00039.2021 Bank Gospodarstwa Krajowego	33 000 000,00	16 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00	-	-	33 000 000,00	33 000 000,00
1.4.	Umowa kredytu nr ZP.272.00068.2022 Bank Gospodarstwa Krajowego	35 000 000,00	-	35 000 000,00	35 000 000,00			35 000 000,00	35 000 000,00
2.	Emisja obligacji	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
	razem	129 000 000,00	77 000 000,00	52 000 000,00	52 000 000,00	-	-	129 000 000,00	129 000 000,00

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 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
5	Umowa o Kredyt w Rachunku Bieżącym nr BDK/KR-RB/000034916/0006/22 z dn. 02.02.2022 - Bank Handlowy	10 000 000,00	Porozumienie weksla in blanco z dn. 02.02.2022 - ZDK/dek-wek/0009/2022	10 000 000,00
6	Umowa ZP.272.00068.2022 (Nr nadany przez Bank: 22/3213) - Zabezpieczenie spłaty kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego roku 2022 - Bank Gospodarstwa Krajowego	35 000 000,00	Deklaracja wekslowa - weksel in blanco z dnia 01.10.2022 r.	35 000 000,00
Razem		225 000 000,00		225 000 000,00

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	1 434,00
	Razem	3 988,00	1 434,00
II	Bierne 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	18 315,85	95 122,20
	Razem	18 315,85	95 122,20

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	511 329,85	-
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.	8 210,25	-
3	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GPK.2130.15.2020 - PROGIS Sp. z o.o.	9 520,20	-
4	Gwarancja ubezpieczeniowa do umowy GKG.GPK.2112.1.2022 - GIAP Sp. z o.o.	489 285,79	-
	STAROSTWO POWIATOWE W POZNANIU	3 090 787,77	-
1	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A707501 z dn.20.12.2017 - Umowa ZP.272.00007.2017 cz.1 "Modernizacja korytarzy II i III pietra budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu, ul. Słowackiego 8" - TWM Sp. z o.o.	27 187,99	-
2	Gwarancja należytego wykonania umowy nr 10/037515/2017-10/037516/2017 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	-
3	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	-
4	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	-
5	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	-
6	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	-
7	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	-
8	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	-
9	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	-

10	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	-
11	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	-
12	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 POSŁKA Sp.z o.o. Sp.k.	439 972,88	-
13	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	-
14	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	-
15	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	-
16	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056137634 i nr 998056137635 z dn. 25.11.2019, w zw. z um. ZP.272.00037.2019 Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby środka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	207 671,66	-
17	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 912700322673 z dn. 22.11.2019, w zw z um.ZP.272.00037.2019 Modernizacja zabytkowego dworu w Skrzynkach na potrzeby środka szkoleniowo-konferencyjnego dla Powiatu Poznańskiego" - Firma Budowlana DOTA Sp. z o.o.	89 002,14	-
18	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	-
19	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	-
20	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	-
21	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	-
22	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	-
23	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-Usługowo-Handlowa "WATRA" Buchwald & Półciniczak sp.j.	5 880,00	-

24	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	-
25	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	-
26	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	-
27	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.	33 697,19	-
28	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	-
29	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.	13 216,52	-
30	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	-
31	Gwarancja nr KLG78859IN22 wykonania zobowiązań z tytułu usuwania i likwidacji negatywnych skutków w środowisku oraz szkód w środowisku stanowiącą zabezpieczenie wymagane ustawą o odpadach - Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych sp. z o.o, Bytkowo gm. Rokietnica	42 738,20	-
32	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998056151098 z dn.11.08.2022 w zw. z um. ZP.272.00009.2020 "Remont instalacji elektrycznych w Zespole Szkół w Rokietnicy, Szkoła w Poznaniu, ul. Rubież 20" - METALPLAST CONSULTING Sp. z o.o.	11 244,94	-
33	Ubezpieczeniowa gwarancja nr 32GG07/0693/22/0003 z dn 06.10.2022 w zw. z um.ZP.272.00051.2021 "Remont wejścia głównego do budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu, ul. Jackowskiego 18" - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD sp.z o.o.	5 433,99	-
34	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056175013 i 998056175044 z dn.01.04.2022 w zw. z um.ZP.272.00011.2022 "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.	8 974,95	-
35	Gwarancja bankowa nr 1155/2022/FIN z dn. 21.12.2022 w zw. z zezwoleniem na zbieranie odpadów - Kuehne+Nagel Sp. z o.o.	9 000,00	-
36	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	-
37	Poręczenie należytego usunięcia wad i usterek nr 06/12/2020/PNW z dn.04.12.2020 w zw. 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	-
38	Poręczenie nr 05/07/2021/PNW do um. ZP.272.00005.2021 zad. Zaprojektowanie i wybudowanie placówki opiekuńczo - wychowawczej w Swarzędzu, ul. Cmentarna - EKSPERTIS BUDOWNICTWO sp. z o.o. sp.k	86 807,25	-

39	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 Owińskach - Etap II" - DEMIURG CONSTRUCTION Sp.z o.o.	11 438,85	-
40	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	-
41	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	-
42	Poręczenie nr 15/12/2021/PNW wraz z Aneks nr 1 z dn.12.05.2022 należytego wykonania um. ZP.272.00061.2021 dot. zadania pn. Remont dachu budynku przy ul. Słowackiego 8 - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD Sp.z o.o	18 637,17	-
43	Poręczenie nr 45/06/2022/PNW z dn.10.06.2022 należytego wykonania um. ZP.272.00031.2022 dot. zadania pn. Powtórzenie podobnych robót budowlanych do prac będących przedmiotem um. ZP.272.00061.2021 Remont dachu budynku przy ul. Słowackiego 8 - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD Sp.z o.o	2 879,53	-
44	Poręczenie nr 69/06/2026/PNW z dn.17.06.2022 należytego wykonania um. ZP.272.00019.2022 dot. zadania pn. Sporządzenie dokumentacji projektowej wielobranżowej przebudowy wybranych pomieszczeń w budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu, ul. Jackowskiego 18 - DEMIURG PROJECT S.A	24 525,46	-
45	Poręczenie nr 21-2/06/09/2022/PNW/W.1 należytego wykonania umowy nr ZP.272.00041.2022 cz. 1 dot. zadania "Prace remontowe budynków internatu LO w Puszczykowie- remont pokrycia dachów kuchni i łącznika", Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD Sp. z o o.	1 426,77	-
46	Poręczenie nr 21-2/06/09/2022/PNW/W.1 należytego wykonania umowy nr ZP.272.00041.2022 cz. 2 dot. zadania "Prace remontowe budynków internatu LO w Puszczykowie - remont wejść", Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD Sp. z o o.	2 102,10	-
47	Poręczenie nr 98/09/2022/PNW należytego wykonania um. ZP.272.00049.2022 "Rozbudowa instalacji hydrantowej, wraz z pomieszczeniem hydroforni w budynku Starostwa Powiatowego w Poznaniu przy ul. Słowackiego 8" - Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane ARTBUD sp.z o.o. (lider)	13 177,40	-
48	Poręczenie nr 03/11/2022/PNW z dn. 02.11.2022 r. należytego wykonania umowy w zw. z um.ZP.272.00052.2022 "Zagospodarowanie terenu Zespołu Szkół w Rokietnicy" - Zakład Kształtowania Zieleni "Gardens" Grzegorz Sobolewski	324 828,48	-
	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W POZNANIU	11 215 224,60	-
1	um. 01/ III/ R/ 2015 -SKANSKA: 30%; termin do 01.12.2025	142 952,23	
2	um. 04/ IX/ R/ 2015 -TRANS-BRUK: 30%; termin do 15.12.2025	43 363,08	
3	um. 08/ IV/ R/ 2015 -BERGER BAU: 30%; termin do 18.12.2025	58 038,56	
4	um. ZDP.NI.262.13/16 -SKANSKA: 30%; nowy termin do 15.06.2023	26 105,15	
5	um. ZDP.NI.262.7/16 -EUROVIA: 30%; termin do 20.12.2023	118 806,88	
6	um. ZDP.WD.262.124/16 -EUROVIA: 30%; termin do 22.12.2023	10 186,54	
7	um. ZDP.WD.262.126/16 -DROMOST PLUS: 30%; termin do 18.12.2023	9 922,14	
8	um. ZDP.WD.262.31/16 -ŻAK: 30%; termin do 07.09.2023	7 778,89	
9	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	

10	Gwarancja ubezpieczeniowa 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	
11	Gwarancja ubezpieczeniowa 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	
12	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	
13	Gwarancja ubezpieczeniowa 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	
14	Gwarancja um. ZDP.WD.262.127/16 -EUROVIA: 30%; termin do 27.01.2024	13 752,07	
15	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	
16	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	
17	Gwarancja ubezpieczeniowa 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	
18	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	
19	Gw. ubez. 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	
20	Gwarancja ubezpieczeniowa Nr PO/00783895/2017 GENERALI; um. ZDP.WD.262.120/17 -POL-DRÓG DRAWSKO POM.; termin: 04.10.2017-17.12.2024; tu: 30%	17 126,99	
21	Gwarancja bankowa nr GW/003555/17 BGŻ; termin od 31.12.2021 do 30.12.2025 (okres 3); tu:30%	359 389,90	
22	Gw. ubez. 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	
23	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	
24	Gw. ubez. 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	
25	Gw. ubez. 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	
26	Gw. ubez. 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	
27	Gw. ubez. 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	
28	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	
29	Gw. ubez. InterRisk nr 32GG13/0371/18/0002 dot. Um.ZDP.WD.262.22/18 -MOSTY PŃ: bud. mostu na rowie Głuchowskim - dr.2387P; tu: 30% -termin: 18.04.2018-27.10.2025	46 227,83	
30	Gw. ubez. 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	

31	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	
32	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	
33	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	
34	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	
35	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	
36	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	
37	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	
38	Gw. bankowa BS w Kostrzynie O. w Nekli nr 7/1/2018 -TRANS-BRUK: przebud.dr.2486P-etap I -ścieżka rowerowa (Kociątkowa Górka-Pobiedziska); tu: 30%; termin: 16.12.2019-31.12.2026	412 096,96	
39	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	
40	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	
41	Gw. bankowa Nr GW/001353/17 -tu 30%; um. ZDP.NI.262.5/17 -COLAS: modernizacja ul. Dworcowej i ul. Główniej w Biskupicach; zm. terminu: 05.04.2017-02.05.2023	35 535,71	
42	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	
43	Gw. ubezpieczeniowa TUR WARTA nr 912700161871An.2 -IZBRUK um. ZDP.NI.262.11/18 -ZiWęPrz Puszczykowo, ścieżka rowerowa dr.2490P; tu: 30%; termin: 01.12.2020-16.11.2027	53 468,10	
44	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	
45	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	
46	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	
47	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	
48	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	
49	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	
50	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	

51	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	
52	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	
53	Gw. ubezp. GENERALI nr PO/00885200/2019; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.25/19 -przebud.dr.2484P Latacice-gran. pow.-etap II; tu: 30%; termin: 15.01.2020-30.01.2025	23 467,12	
54	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	
55	Gw. ubezp. InterRisk nr 32GG07/0411/19/0003; TRANS-BRUK - um.ZDP.WD.262.142/19 -remont dr.2438P Pr-Tulce; tu: 30%; termin: 29.06.2020-14.07.2025	5 989,76	
56	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	
57	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	
58	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	
59	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	
60	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	
61	Gw. ubezp. ERGO Hestia nr 280000173260; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.33/19 -przebudowa dr.2484P, odc. Latacice- gran .pow., etap II; tu: 30%; termin: data Prot.odb.-15.01.2025	5 122,67	
62	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	
63	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	
64	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	
65	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	
66	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	
67	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	
68	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	
69	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	
70	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	

71	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	
72	An.nr 6 dot. obowiązywania Gw. ubezpieczeniowej WIENER VIG nr COR112736; Kons.:TAR-DROG i TOM-BUD: ZDP.NI.262.27/19 -bud. ścieżki rower. przy dr.2450P, ZiWęPrz Stęszew -etap I; tu: 70%; zm. terminu na: 29.11.2019-30.06.2023	240 434,25	
73	Gw. ubezpieczeniowej WIENER VIG nr COR112736; An1, Kons.:TAR-DROG i TOM-BUD: ZDP.NI.262.27/19 -bud.ścieżki rower.przy dr.2450P, ZiWęPrz Stęszew -etap I; tu: 30%; termin: 01.07.2021-16.07.2027	103 043,25	
74	Gw.ubezpieczeniowej EUROPA UBEZ. nr 3202/CWU/03/2021;An1, BRUKPOL: um.ZDP.NI.262.16/19 -bud.ścieżki rower.Prń-Tulce-Gowarzewo (dr.2438P,2429P,2489P) -et.I; tu: 30%; termin: 03.03.2022-18.03.2028	114 945,50	
75	Aneks nr 2 dot.Gw.ubezpieczeniowej EUROPA UBEZ. nr 3202/CWU/03/2021; BRUKPOL: um.ZDP.NI.262.16/19 -bud.ścieżki rower.Prń-Tulce-Gowarzewo (dr.2438P,2429P,2489P) -et.I; tu: ok.70%; nowy termin: 31.03.2021-02.03.2023	268 199,50	
76	FDS :Gw.ubezpieczeniowej 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	
77	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	
78	Gw.ubezpieczeniowej 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	
79	Gw.ubezpieczeniowej ERGO HESTIA nr 280000180558 (zm.formy z got.) TRANS-BRUK: um.ZDP.NI.262.19/19 -przebud.dr.2477P Gądko-Szczodrzykowo; tu tylko dla 30%; termin: 07.07.2020-10.06.2027	136 320,46	
80	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	
81	Aneks nr 1 dot.Gw.ubezpieczeniowej Uniqua nr 998-A912886 i 998-A912887 -MOSTY PN: remont mostu na dr.2406P, m.Biedrusko -et.I; tu: 30%; zm.terminu: 01.12.2020-15.12.2025	43 959,75	
82	Gw.ubezpieczeniowej 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	
83	Gw.ubezpieczeniowej 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	
84	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	
85	Gw.bank. nr SLG68586IN20 -STRABAG: um.ZDP.NI.262.13/20 -przebud.dr.2477P Gądko-Szczodrzykowo, etap II; dla 30%; termin: 30.08.2021-14.08.2026	127 104,67	
86	Aneks nr 2 dot.Gw.ubezpieczeniowej 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.ubezpieczeniowej.	192 497,83	
87	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	
88	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	
89	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	
90	Aneks nr 2 dot. Gw.ubezpieczeniowej 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	

91	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	
92	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	
93	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	
94	Gw.ubezp. 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	
95	Gw.ubezp. 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	
96	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	
97	Gw.ubezp. 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	
98	Gw.ubezp. 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	
99	Gw.ubezp. WIENER VIG nr COR184195; TRANS-BRUK: ZDP.NI.262.3/21 - przebud.dr.2484P Łagiewniki-Rybitwy, gm.Pobiedziska; tu: 30%; termin: 15.08.2021-29.08.2026	10 792,78	
100	Gw.funduszowa 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	
101	Gw.funduszowa: SFPK nr 255/2021/6214/N/J3.1 -INFRAKOM KOŚCIAN: um. ZDP.NI.262.12/21 -budowa ścieżki rowerowej dr.2495P Komorniki-Szeniawa; dla 30% termin: 15.01.2022-30.01.2028	29 702,28	
102	Gw.fundusz.: F.Rozwoju i Prom.Województwa Wlkp.S.A.-poręczenie nr 39/12/2021/PNW dot.um. ZDP.WD.262.153/21 -PERFECT ELECTRO - rozbud.przejeżdż w m.Siekierki Wielkie; 30% -termin: 14.06.2022-29.06.2027	5 141,87	
103	Gw.ubezp. 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	
104	Gw.bankowa BNP PARIBAS nr GW/003223/22 -COLAS POLSKA: um. NI.262.13/22 -przebud. dr.2401P, et. budowy ronda z dr.2417P; tu: 70%; termin: 02.06.2022-06.01.2023	157 097,52	
105	Gw.bankowa BNP PARIBAS nr GW/003223/22 -COLAS POLSKA: um. NI.262.13/22 -przebud. dr.2401P, et. budowy ronda z dr.2417P; tu: 30%; termin: 07.12.2022-22.12.2028	67 327,51	
106	BNP PARIBAS -gw.bankowa nr GW/003471/22 dot.um. WD.262.60/22 - COLAS POLSKA -remont dr.2468P, m.Biernatki; tu: 30% -termin: 29.10.2022-13.11.2027	30 129,67	
107	Gw.bankowa BNP PARIBAS nr GW/004968/22 -um.ZDP.WD.262.87/22 - COLAS POLSKA: remont dr.2468P na odc.Biernatki-gran.pow.; dla 30% termin: 29.11.2022.-14.12.2027	6 831,85	
108	Gw.bankowa BNP PARIBAS nr GW/006333/22 dot. um. WD.262.122/22 - COLAS: remont dr.2411P, odc.Klony-Ługowiny; tu: dla 70% termin: 09.11.2022-19.01.2023	31 199,03	
109	Gw.bankowa BNP PARIBAS nr GW/006333/22 dot. um. WD.262.122/22 - COLAS: remont dr.2411P, odc.Klony-Ługowiny; tu: dla 30% termin: 20.12.2022-04.01.2028	13 371,02	
110	Zmiana nr 2 dot.Gw.bankowa BNP PARIBAS nr GW/001453/22 - um.NI.262.4/22 -EUROVIA: rozb.skrzyżowania -dr.2431P ul.Sucholeska i Perłowa, gm.Suchy Las; tu: 30%, zm.terminu, jest: 23.11.2022-10.12.2028	77 786,44	

111	Gw.ubezp. UNIQA nr 998056176868 i 998056176869 dot. NI.262.10/22 - MOST Sopot: rozb. dr.2739P w zakresie wymiany mostów; tu 70% termin: 09.05.2022-08.01.2023	278 078,92	
112	Gw.ubezp. UNIQA nr 998056176868 i 998056176869 dot. NI.262.10/22 - MOST Sopot: rozb. dr.2739P w zakresie wymiany mostów; tu 30% termin: 09.01.2023-24.01.2030	119 176,68	
113	Gw.funduszowa SFPK w Gostyniu nr 294/2022/6795/N/J3.1/O dot. NI.262.12/22 -INFRAKOM Kościan: rozb. dr.2496P, m.Buk (PR Fund.Polski Ład); tu 30% termin: 01.01.2023-16.01.2029	69 606,62	
114	Gw.ubezp. GENERALI nr PO/01050453/2022 dot. um.NI.262.19/22 -Kons. PRD-M & WPN: rozbud.dr.2029P, m.Długa Goslina; tu dla 70% termin: 27.07.2022-27.07.2023	230 721,28	
115	Gw.ubezp. GENERALI nr PO/01050453/2022 dot. um.NI.262.19/22 -Kons. PRD-M & WPN: rozbud.dr.2029P, m.Długa Goslina; tu dla 30% termin: 27.07.2023-12.07.2029	98 880,55	
116	Gw.funduszowa SFPK Sp.z o.o. w Gostyniu nr 617/2022/7118/N dot. um.WD.262.111/22 -PB HAUS: rozbud.dr.1872P, m.Tarnowo Podg.; tu dla 70% termin: 07.11.2022-05.07.2023	143 384,14	
117	Gw.funduszowa SFPK Sp.z o.o. w Gostyniu nr 617/2022/7118/N dot. um.WD.262.111/22 -PB HAUS: rozbud.dr.1872P, m.Tarnowo Podg.; tu dla 30% termin: 05.06.2023-20.06.2028	61 450,35	
118	Gw.ubezp. nr 998056189072 i 998056189073 -um.WO.262.81/22 - METALPLAST CONSULTING: budowa myjni pojazdów na terenie OD/ ZWO; dla 70% termin: 20.12.2022-19.06.2023	18 250,63	
119	Gw.ubezp. nr 998056189072 i 998056189073 -um.WO.262.81/22 - METALPLAST CONSULTING: budowa myjni pojazdów na terenie OD/ ZWO; dla 30% termin: 20.05.2023-04.06.2028	7 821,70	
120	Aneks nr 1 dot. Gw.bankowa ING nr KLG83998IN22 -um.WD.262.128/22 - PUK BYTKOWO-ROKIETNICA: ZUD, cz.8 sezony '2022-'2024; zm. terminu początkowego: 05.12.2022-30.05.2024; tu: 100%	59 053,61	
121	Gw.bankowa BNP PARIBAS nr GW/006254/22 dot. um. WD.262.121/22 - ZSPiU MIELCZAREK, SOBAŃSKI: ZUD, cz.7; tu: dla 100% termin: 07.11.2022-31.05.2024	84 082,39	
122	Gw.ubezp. ERGO HESTIA nr 280000197584 dot. um. WD.262.119/22 - BRIKBAU: ZUD, cz.4; tu: dla 100% termin: 08.11.2022-30.05.2024	111 634,95	
123	Gw.ubezp. ERGO HESTIA nr 280000197590 dot. um. WD.262.127/22 - Kons. BUDMAX & BRIKBAU -ZUD, cz.3; tu: dla 100% termin: 15.11.2022-30.05.2024	119 635,87	
124	Gw.ubezp. GENERALI nr PO/01069108/2022 dot. um. WD.262.136/22 - TRANSBRUK -ZUD, cz.2; tu: dla 100% termin: 29.11.2022-30.05.2024	105 390,84	
125	Aneks nr 1 dot.Gw.ubezpieczeniowa PZU nr 1064182882/GKD0/2021/081 -um. NI.262.17/21 -Kons.: PRD-M & "WPN", przebud. dr.2400P na odc. Napachanie-Rokietnica; dla 70% jest termin: 07.09.2021-09.01.2023	372 818,63	
126	Aneks nr 1 dot.Gw.ubezpieczeniowa PZU nr 1064182882/GKD0/2021/081 -um. NI.262.17/21 -Kons.: PRD-M & "WPN", przebud. dr.2400P na odc. Napachanie-Rokietnica; dla 30% jest termin: 11.12.2022-26.12.2028	159 779,41	
127	Gw.bankowa CREDIT AGRICOLE nr CPLGTF2201137 dot. um. NI.262.26/22 -EUROVIA: przebud. dr.2400P ze skrzyżowaniami z 2425P i 2423P, m.Rokietnica; tu: na 100% termin: 15.11.2022-30.11.2029	364 432,84	
	razem	14 817 342,22	-

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	148 374 090,68
2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	14 948 696,43
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz ze składkami	10 600 324,82
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	280 616,32
5.	Odprawy emerytalno-rentowe	996 281,39
	razem	175 200 009,64

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		16 238 009,23	14 537 338,11	-	-	27 419 844,54	3 355 502,80	
1.	SOSW Owińska - Rewaloryzacja wnętrz - etap II	97 932,00	141 752,05			126 127,05	113 557,00	
2.	SOSW Owińska - Przebudowa kuchni	0,00	41 451,00			0,00	41 451,00	
3.	SOSW Owińska - rewaloryzacja zabytkowego ogrodu	155 061,82	645 658,01			800 719,83	0,00	
4.	ZS Kórnik -Modernizacja Zespołu Szkół	92 606,00	0,00			92 606,00	0,00	
5.	ZS nr 1 Swarzędz -Wyposażenie CKP	0,00	3 095 875,62			2 969 138,88	126 736,74	
6.	ZS Mosina - Dokumentacja aplikacyjna	0,00	5 904,00			5 904,00	0,00	
7.	ZS Bolechowo - wykonanie ogrodu	0,00	232 500,00			232 500,00	0,00	
8.	ZS Bolechowo - Izolacja ścian fundamentowych	200 000,00	597 982,57			618 100,00	179 882,57	
9.	ZS Bolechowo - przebudowa systemu ogrzewania	0,00	72 570,00			72 570,00	0,00	
10.	ZS Bolechowo - budowa sali gimnastycznej	0,00	98 400,00			0,00	98 400,00	
11.	OWR Kobylnica - Modernizacja	0,00	699 765,84			699 765,84	0,00	
12.	OWR Kobylnica - wykonanie elektrycznych wew. linii zasilających	0,00	38 821,84			0,00	38 821,84	
13.	OIK Kobylnica - wykonanie elektrycznych wew. linii zasilających	0,00	38 821,84			0,00	38 821,84	
14.	OWR nr 2 Kobylnica - Modernizacja wnętrz	0,00	3 690,00			0,00	3 690,00	
15.	OWR nr 2 Kobylnica - wykonanie elektrycznych wew. linii zasilających	0,00	38 821,84			0,00	38 821,84	
16.	ZS Rokietnica - zagospodarowanie terenu	97 184,50	0,00			0,00	97 184,50	
17.	ZS Rokietnica - przebudowa internatu	29 520,00	49 200,00			0,00	78 720,00	
18.	Skrzynki - Modernizacja dworu	11 902 562,79	4 517 617,53			14 344 816,29	2 075 364,03	
19.	Drogi rowerowe - dokumentacja aplikacyjna	19 483,57	5 789,99			3 900,00	21 373,56	
20.	POW Swarzędz - zaprojektuj i wybuduj	3 544 828,05	3 042 578,35			6 560 253,91	27 152,49	

21.	Poznań, ul. Franowo 26 - instalacja chłodzenia	0,00	737 200,00			737 200,00	0,00
22.	Starostwo Powiatowe - Jackowskiego - adaptacja pomieszczeń po PODGiK	68 880,00	221 959,89			0,00	290 839,89
23.	Starostwo Powiatowe - Słowackiego - rozbudowa instalacji hydrantowej	29 950,50				0,00	29 950,50
24.	Starostwo Powiatowe - Słowackiego - modernizacja pomieszczeń w budynku		54 735,00				54 735,00
25.	Starostwo Powiatowe- IT	0,00	156 242,74			156 242,74	0,00
PODGiK w Poznaniu		-	3 901 986,31	-	-	-	3 901 986,31
1.	Budowa Metropolitalnego Systemu Informacji Przestrzennej (MeSIP) dla Metropolii Poznań	-	3 901 986,31	-	-		3 901 986,31
SOSW W OWIŃSKACH		-	44 978,40	-	-	44 978,40	-
1.	centrala telefoniczna		19 778,40			19 778,40	-
2.	meble		25 200,00			25 200,00	-
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		57 580 543,91	68 636 097,44	-	-	40 612 839,53	85 603 801,82
1.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)-dr. 2739P	0,00	143 049,00			0,00	143 049,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - DOK-dr 2390P Wiry - projekt odwodnienia pasa drogowego	0,00	19 750,00			0,00	19 750,00
3.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK-BUD OBWODNICY AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ PN-WSCH	1 800 628,98	0,00			0,00	1 800 628,98
4.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - -Dok bud ścieżki rowerowej w ciągu dr 2450P Rybojedzko-Sapowice-Strykowo	84 870,00	2 969 345,46			0,00	3 054 215,46
5.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - DR 2495P Komorniki-Szreniawa-ZIT, Bud ścieżki rowerowej z przejściem podziemnym	164 265,80	0,00			164 265,80	0,00
6.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-Rozbudowa dr2489P Swarzędz-Kamionki przez rz. Głuszynkę w m. Kamionki wraz ob. inżyn.	78 720,00	0,00			78 720,00	0,00
7.	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
8.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Przebudowa 2468P Kórnik - granica powiatu w m. Prusinowo	147 500,00	0,00			0,00	147 500,00
9.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK-PRZEB 2401P,OD PAŁĘDZIE PKP DO S11 W DĄBRÓWCE, DŁ.1,7 KM	138 569,22	0,00			0,00	138 569,22
10.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK Przebudowa drogi 2739P Buk - Wiktorowo - dokumentacja	49 938,00	8 486 263,30			7 759 057,89	777 143,41

11.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Przebudowa/rozbudowa drogi 2460P Poznań – Rogalinek na odcinku od Poznania do projektowanego ronda na skrzyżowaniu z przyszłą drogą na most Czapury – Luboń	0,00	1 340 348,38			1 338 946,18	1 402,20
12.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- dok PRZEB DR 2394P Boduszewo-Tuczno w m. Zielonka	9 225,00	0,00			0,00	9 225,00
13.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) -DOK Przeb/rozb dr2406P Bolechowo-gr m. Poznania na skrzyż. ul. Poznańskiej z Jesionową m. Biedrusko	54 120,00	0,00			0,00	54 120,00
14.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) DOK - przeb dr 2401P w Dąbrówce	0,00	6 150,00			0,00	6 150,00
15.	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
16.	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
17.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Rozbudowa dr.2500P w m. Skrzynki wraz ze skrzyżowaniem z dr.2496P od PKP do dr.2496P	39 729,00	0,00			0,00	39 729,00
18.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Projekt koncepc. bud. chodnika i ścieżek rower. na dr2029P granica pow. Długa Goślina	115 989,00	55 719,00			0,00	171 708,00
19.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INWEST)DOK-PRZEB 2425P/2400P(Kolejowa/Szamotulska) i 2423P/2400P(Szkołna/Szamotulska), m. Rokietnica	95 386,50	0,00			0,00	95 386,50
20.	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
21.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK Rozb dr 2496P ul. Otuskiej w Buku (ul. Sportowa w Buku-ul. JPil w Wielkiej Wsi)	99 876,00	0,00			99 876,00	0,00
22.	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

23.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Przebudowa dr.1872P Granica powiatu -Tarnowo Podgórne na odc. ul. Szkolnej w Tarnowie Podgórny	129 445,20	0,00			0,00	129 445,20
24.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW)-DOK Przebudowa/rozbudowa 2029P w m. Długa Goślina w zakresie budowy chodnika/ścieżki	0,00	14 000,00			0,00	14 000,00
25.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK WPF Budowy ścieżki rowerowej Mosina –Żabinko – Żabno w ciągu DR 2463P	36 900,00	0,00			0,00	36 900,00
26.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Przebudowa/rozbudowa 2425P Żydowo - Rokietnica ul. Kolejowa w m. Rokietnica	35 026,32	32 967,69			0,00	67 994,01
27.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej 2425P Żydowo-Rostworowo-Rokietnica	0,00	60 270,00			0,00	60 270,00
28.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Rozbudowa 2512P Jasin - ul. Rabowicka	0,00	49 200,00			0,00	49 200,00
29.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-Program poprawy BRD dla dr 2407P Swarzędz, ul. Cieszkowskiego	119 986,50	0,00			0,00	119 986,50
30.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)-Proj rozb dr 2489P Koninko-Szczytniki-Kamionki	0,00	98 988,00			0,00	98 988,00
31.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW) - Rozbudowa dr 1865P Przybroda-Cerekwica	0,00	70 848,00			0,00	70 848,00
32.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Przebud/rozbud 2490P Puszczykowo-Niwka chodnik i przejście dla pieszych w rej. przejazdu PKP	13 530,00	172 590,44			0,00	186 120,44
33.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-Przebudowa/rozbudowa 2428P Sobota - Gołęczewo	17 158,50	11 869,50			0,00	29 028,00
34.	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
35.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)-DOK Przebudowa drogi 2437P Biskupice - Paczkowo na odcinku Biskupice - Jankowo	50 430,00	43 050,00			0,00	93 480,00

36.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW) - Przebudowa/budowa drogi powiatowej 2429P Tulce – Kostrzyn na odcinku Tulce - Gowarzewo	107 914,05	39 790,50			0,00	147 704,55
37.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) Proj skrzyż. dwupoziom. dr 2431P z linią kolej.,m.Suchy Las+przeb skrzyż.dr 2431P z dr	203 688,00	0,00			0,00	203 688,00
38.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK Przebudowa/rozbudowa drogi 2387P granica powiatu - Komorniki na odcinku Plewiska - Komorniki	29 800,00	77 490,00			0,00	107 290,00
39.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK Przeb dr 1872P na odc. od skrzyżowania z dr2422P w m. Góra do gr. powiatu	0,00	36 900,00			0,00	36 900,00
40.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)DOK- oprac. proj. koncep. bud. kanalizacji deszczowej-2390P Komorniki-Łęczycza w m. Wiry	8 352,32	0,00			0,00	8 352,32
41.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- DOK Przeb/rozbud drogi 2401P na odcinku Dopiewo-Pałędzie-koncepcja proj.	46 360,00	0,00			0,00	46 360,00
42.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Przebud. drogi nr 2407P Koziegłowy- Swarzędz ul. Poznańska/Szkolna w Kicinie	0,00	44 895,00			0,00	44 895,00
43.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - Koncepcja budowy mostu nad Wartą dr 2460P Luboń-Czapury	407 745,00	28 290,00			0,00	436 035,00
44.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Rozbiórka i budowa przepustu w km 1+440 drogi powiatowej nr 2468P w m. Biernatki	78 707,70	0,00			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	71 340,00	0,00			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)	27 183,00	0,00			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-Gowarczewo dr.:2438P,2429P,2489P	115 676,43	1 093 300,02			0,00	1 208 976,45
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.	ŚR.TRWAŁE W BUD.(INWEST.)-Budowa wiaduktu kolejowego/tunelu drogowego w ul. Swarzędzkiej w Kobylnicy w ciągu dr 2407P	397 145,86	6 777 797,69			0,00	7 174 943,55
53.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW) - wykonanie doświetlenia dwóch przejść dla pieszych na ul. Poznańskiej w Biedrusku, dr 2406P	0,00	29 811,39			29 811,39	0,00
54.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)-DOK- Przeb/rozbud dr 2486P, Pobiedziska-Iwno (do węzła S5) Etap III	2 059 903,10	0,00			2 059 903,10	0,00
55.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- przeb dr 1872P ul.Poznańska w Górze- przejście dla pieszych wraz z oświetleniem	0,00	69 526,98			0,00	69 526,98
56.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - rozbudowa dr 2029P m. Długa Goślina	0,00	1 281 885,34			0,00	1 281 885,34
57.	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
58.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Rozb dr 2496P ul. Otuskiej w Buku (ul.Sportowa w Buku-ul.JPIL w Wielkiej Wsi)	0,00	861 916,01			861 916,01	0,00
59.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - dokumentacja projektowa-rozbudowa dr 1872P ul. Szkolna w Tarnowie Podgórnym	0,00	9 667,80			0,00	9 667,80
60.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) Proj skrzyż.dwupoziom.dr 2431P z linią kolej.,m.Suchy Las+przeb skrzyż.dr 2431P z dr	0,00	5 237 452,20			0,00	5 237 452,20

61.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Rozbudowa dróg powiatowych nr 2401P/2417P w m. Dąbrówka	17 220,00	4 827 478,38			4 844 698,38	0,00
62.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INWEST.)DOK-Przeb dr 2410P na odc.węzeł Kleszczewo(S5) do granicy powiatu	0,00	138 074,99			0,00	138 074,99
63.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- Przeb. dr. 2416P, Plewiska, ul. Szkolna	378 278,57	0,00			378 278,57	0,00
64.	ŚRODKI TRW. W BUD(INW)-Rozbud.przejsć dla pieszych w rej.skrzyż. ul.Poznańskiej, Kościelnej, Kórnickiej i Szkolnej Sieki	0,00	437 836,36			437 836,36	0,00
65.	ŚRODKI TRW. W BUD(INW)-Popr.bezp.na przejsiach dla pieszych na skrzyż.ul.Poznańskiej, Przemysłowej i Mściszewskiej MGoś	0,00	128 690,00			128 690,00	0,00
66.	ŚRODKI TRWAŁE W BUD(INW)-Budowa chodnika w m. Zakrzewo w ciągu drogi powiatowej nr 2417P Lusowo - Dąbrówka	678 013,96	654 049,77			1 332 063,73	0,00
67.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- Rozbudowa dr 2489P wraz z przepustem na rz.Głuszynce m.Kamionki	3 444,00	11 136,00			14 580,00	0,00
68.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - BUDOWA /PRZEBUDOWA NA OD Z-WO	0,00	28 843,50			0,00	28 843,50
69.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE) - BUDOWA HALI STALOWEJ OD B-CE	8 364,00	0,00			0,00	8 364,00
70.	ŚT W BUDOWIE(ZAKUPY INWESTYCYJNE) - BCE- SPRZĘT DROGOWY I ŚR TRANSPORTU	67 000,00	178 227,70			245 227,70	0,00
71.	ŚT W BUDOWIE(ZAKUPY INWESTYCYJNE) - ZWO- SPRZĘT DROGOWY I ŚR TRANSPORTU	0,00	113 283,00			113 283,00	0,00
72.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- PŁ Rozb dr 2496P ul. Otuskiej w Buku (ul.Sportowa w Buku-ul.JPII w Wielkiej Wsi)	0,00	3 990 000,00			3 990 000,00	0,00
73.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (ZAKUPY INWESTYCYJNE) JED BUDŻ	0,00	1 848,00			1 848,00	0,00
74.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- WYKUP GRUNTU	37 150 147,68	7 100 124,83			0,00	44 250 272,51
75.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWESTYCJE)- SYGNALIZACJA ŚWIETLNA	16 015,93	0,00			0,00	16 015,93
76.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)- Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi powiatowej nr 2495P Komorniki – Szreniawa	2 087 592,68	0,00			2 087 592,68	0,00

77.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW.) RPWP.03.03.03-30-0015/17-00 Przedsięwzięcia w zakresie transportu miejskiego, Mosina-et.I	46 154,15	0,00			0,00	46 154,15
78.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW) - RPWP.03.03.03-30-0029/17-00-budowa dr 2451P Strykowo-Modrze	2 561 760,25	2 053 836,07			4 615 596,32	0,00
79.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)- Budowa dróg powiatowych Borówiec - Koninko - Lotnisko Poznań-Krzesiny	548 958,23	177 538,20			0,00	726 496,43
80.	ŚT W BUDOWIE(INWEST.) -Projekt konceptyjny dla budowy ścieżki pieszo- rowerowej Buk-Otusz	68 880,00	0,00			0,00	68 880,00
81.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INW)- Rozbudowa drogi powiatowej nr 2489P wraz z przepustem na rzece Głuszynka w m. Kamionki	0,00	4 417 355,87			4 417 355,87	0,00
82.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST)-RFIL- Przeb dr 2486P Pobiedziska-Iwno (do węzła S5) na odc. Pobiedziska-Kapalica (Iwno),	2 567 623,06	0,00			2 567 623,06	0,00
83.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST)-RFIL- Przeb ul.Poznańskiej w ciągu drogi powiatowej nr 2439P w Siekierkach Wielkich	0,00	1 070 257,45			1 070 257,45	0,00
84.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST)-RFIL- Budowa chodnika w ciągu dr 2456P Tomiczki- gr.powiatu w m. Słupia	1 975 412,04	0,00			1 975 412,04	0,00
85.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.)-FDS Przebudowa/budowa drogi pow. 2400P Napachanie-Złotkowo na odc.Napachanie- Rokietnica	159 039,00	14 081 379,64			0,00	14 240 418,64
86.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.)-FDS Przebudowy skrzyżowań dr 2400P/2425P/2423P w Rokietnicy	0,00	21 406,00			0,00	21 406,00
87.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE(INWEST.)-FDS Rozbudowa drogi powiatowej nr 2429P i 2439P Siekierki Wielkie	0,00	41 599,98			0,00	41 599,98
	razem	73 918 552,45	87 120 400,26	-	-	68 174 001,78	92 864 950,93

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		24 254,22
1.1	Uszkodzenie pomieszczeń w budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w wyniku zalania(awaria urządzeń wod-kan)	losowe	2 500,00
1.2	Uszkodzenie pojazdu Volkswagen będącego na wyposażeniu Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach (autocasco)	losowe	3 003,70
1.3	Uszkodzenie pomieszczeń w budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w wyniku zalania(awaria urządzeń wod-kan)	losowe	2 458,07
1.4	Uszkodzenie szyb w Zespole szkół w Rokietnicy w wyniku ostrzału z broni	losowe	3 308,70
1.5	Uszkodzenie ogrodzenia Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy podczas nawałnicy	losowe	2 250,00
1.6	Uszkodzenie dachu Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Owińskach podczas huraganu	losowe	3 200,00
1.7	Uszkodzenie bramy w Domu Pomocy Społecznej podczas kolizji samochodu	losowe	7 533,75
	razem		24 254,22
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
1.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu		10 235,75
1.1.	Prace związane z naprawą dachu w budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Zielonej 8 po zalaniu	losowe	1 871,75
1.2.	Prace związane z naprawą windy w budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Jackowskiego 18 po dewastacji	losowe	8 364,00
	razem		10 235,75

WZAJEMNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU ZA 2022 ROK

Pozycja sprawozdania	Tytuł	Jednostka	Należności	Zobowiązania	Wb kogo	Tytuł	Pozycja sprawozdania
B.II.1	należności z tytułu dostaw i usług	OWR Kobylnica	3 119,86	3 119,86	OIK Kobylnica	zobowiązanie z tytułu dostaw i usług	D.II.1
B.II.1	należności z tytułu dostaw i usług	OWR Kobylnica	9 615,20	9 615,20	OWR nr 2 Kobylnica	zobowiązanie z tytułu dostaw i usług	D.II.1
B.II.4	pozostałe należności	DD w Kórniku-Bninie	2 139,41	2 139,41	DD nr 2 w Kórniku-Bninie	zobowiązanie z tytułu dostaw i usług	D.II.1
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Zarząd Dróg Powiatowych	27,07	27,07	Starostwo Powiatowe	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	2 169,41	2 169,41	Zarząd Dróg Powiatowych	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	DPS Lisówki	40,62	40,62	Starostwo Powiatowe	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	3 448,01	3 448,01	DPS Lisówki	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	1 132 195,00	1 132 195,00	Starostwo Powiatowe	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	48 509,51	48 509,51	Starostwo Powiatowe	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	21,20	21,20	DD w Kórniku-Bninie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	439,11	439,11	LO w Puszczykowie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	346,00	346,00	SOSW w Owińskach	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	207,00	207,00	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	623,30	623,30	ZS nr 2 w Swarzędzu	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	161,12	161,12	ZS w Bolechowie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	290,82	290,82	ZS w Mosinie	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5
B.II.4	pozostałe należności - VAT	Starostwo Powiatowe	60,49	60,49	ZS w Rokietnicy	pozostałe zobowiązania - VAT	D.II.5

zbiorczo:

B.II.1	12 735,06	14 874,47	D.II.1
B.II.4	1 190 747,07	1 188 607,66	D.II.5
	1 203 482,13	1 203 482,13	

WZAJEMNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2022 ROK

Korekta	Kwota	Pozycja sprawozdania	Jednostka	Przychody	Koszty	wb kogo	Pozycja sprawozdania	Kwota	Korekta
		A.VI	Starostwo Powiatowe	480,61	480,61	DPS Lisówki	B.IV		
		A.VI	PODGiK	5 080,90	5 080,90	Starostwo Powiatowe	B.IV		
GKG.GZK.4091.55		A.VI	PODGiK	58,60	58,60	PINB	B.III		GKG.GZE.4002.24
570,00	783,70	A.VI	PODGiK	213,70	213,70	Zarząd Dróg Powiatowych	B.III	224,90	11,20
		A.VI	ZS Mosina	60 637,50	60 637,50	SOSW w Mosinie	B.III		
			Starostwo Powiatowe	63 071,98	63 071,98	PODGiK			
		D.III	Starostwo Powiatowe	4 784,98	4 784,98	PODGiK	B.II		
		A.VI	Starostwo Powiatowe	58 287,00	58 287,00	PODGiK	B.IV		
ZN/PP/2/2022		A.VI	Starostwo Powiatowe	9 268,80	9 268,80	PUP	B.IV		ZN/PP/2/2023
13 158,44	170 385,54	D.III	Starostwo Powiatowe	157 227,10	157 227,10	PCPR w Poznaniu		174 950,80	17 723,70
			Starostwo Powiatowe		52 976,40	PCPR w Poznaniu	B.II	61 268,53	8 292,13
			Starostwo Powiatowe		101 928,86	PCPR w Poznaniu	B.III	111 103,71	9 174,85
			Starostwo Powiatowe		2 321,84	PCPR w Poznaniu	B.IV	2 578,56	256,72
		D.III	OWR Kobylnica	33 949,16	33 949,16	OIK Kobylnica			
			OWR Kobylnica		27 523,94	OIK Kobylnica	B.II		
			OWR Kobylnica		6 425,22	OIK Kobylnica	B.III		
		A.VI	Starostwo Powiatowe	930,28	930,28	OIK Kobylnica	B.IV		
		D.III	Starostwo Powiatowe	174 083,66	174 083,66	PINB			
			Starostwo Powiatowe		32 550,97	PINB	B.II		
			Starostwo Powiatowe		136 523,39	PINB	B.III		
			Starostwo Powiatowe		5 009,30	PINB	B.IV		
			Starostwo Powiatowe	232 978,36		Zarząd Dróg Powiatowych			

		A.VI	Starostwo Powiatowe	52 612,62		Zarząd Dróg Powiatowych			
		D.III	Starostwo Powiatowe	180 365,74		Zarząd Dróg Powiatowych			
			Starostwo Powiatowe		232 978,36	Zarząd Dróg Powiatowych			
			Starostwo Powiatowe		81 227,05	Zarząd Dróg Powiatowych	B.II		
			Starostwo Powiatowe		85 888,80	Zarząd Dróg Powiatowych	B.III		
			Starostwo Powiatowe		65 862,51	Zarząd Dróg Powiatowych	B.IV		
		D.III	DD Kórnik	22 970,42	22 970,42	PPP Puszczykowo			
			DD Kórnik		11 764,49	PPP Puszczykowo	B.III		DD/D/2023/01/001
			DD Kórnik		11 205,93	PPP Puszczykowo	B.II	12 253,78	1 047,85
		D.III	Zarząd Dróg Powiatowych	1 885,23	1 885,23	PINB			
			Zarząd Dróg Powiatowych		74,00	PINB	B.II		
			Zarząd Dróg Powiatowych		1 811,23	PINB	B.III		

zbiorczo:

A.VI	187 570,01	210 343,27	B.II
D.III	575 266,29	405 251,79	B.III
		147 241,24	B.IV
	762 836,30	762 836,30	

WZAJEMNE ROZLICZENIA - WYŁĄCZENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI ZA 2022 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	22 122 413,29	22 122 413,29	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	SOSW w Owińskach	926 846,88	926 846,88	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 Mosinie	5 904,00	5 904,00	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	923 170,00	923 170,00	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	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej	737 200,00	737 200,00	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	Ośrodek Wsparcia Rodziny nr 2 w Kobylnicy	6 560 253,91	6 560 253,91	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 Wsparcia Rodziny w Kobylnicy	296 561,28	296 561,28	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	31 572 349,36	31 572 349,36	I.2.6
	31 572 349,36	31 572 349,36	

Skarbnik Powiatu
Renata Ciurlik
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

Zarząd Powiatu:

Wicestarosta Poznański
Tomasz Łubiński
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

Członek Zarządu
Piotr Zalewski
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/